Gargždų socialinių paslaugų centras

2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Patvirtinta
ID: -2147480915
D/L: 2015-03-19 14:28:07

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2015-04-15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**3.854.918,73**	**3.943.577,58**
I	Nematerialusis turtas	P03	443,71	927,67
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		443,71	927,67
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.854.475,02	3.942.649,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.636.599,52	2.839.928,64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		41.553,91	41.444,08
II.6	Transporto priemonės		116.956,49	155.802,77
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		50.491,55	36.658,25
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.873,55	3.699,16
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	865.117,01
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**97.808,52**	**90.303,58**
I	Atsargos	P08	2.503,50	2.210,16
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2.503,50	2.210,16
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.700,00	1.100,00
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	87.018,86	82.559,38
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		14.642,34	16.750,65
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	8.416,34	10.432,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63.960,18	55.376,43
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.586,16	4.434,04
	IŠ VISO TURTO:		3.952.727,25	4.033.881,16

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
)	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**3.879.584,21**	**3.922.385,90**
	Iš valstybės biudžeto		54.046,96	49.479,62
I	Iš savivaldybės biudžeto		2.950.304,31	2.998.688,74
II	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		865.807,86	862.264,86
V	Iš kitų šaltinių		9.425,08	11.952,68
(	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**67.192,45**	**110.916,43**
	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
.3	Kiti įsipareigojimai			
I	Trumpalaikiai įsipareigojimai		67.192,45	110.916,43
I.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
I.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
I.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
I.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
I.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
I.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
I.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
I.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
I.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
I.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	8.563,85	68.242,76
I.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
I.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	58.628,60	42.673,67
I.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
'	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**5.950,58**	**578,83**
	Dalininkų kapitalas			
I	Rezervai			
I.1	Tikrosios vertės rezervas			
I.2	Kiti rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
V	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.950,58	578,83
V.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.371,75	-2.117,14
V.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		578,83	2.695,97
;	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.952.727,24	4.033.881,16

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė Oksana Kondratienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147480915
D/L: 2015-03-19 14:28:07

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-04-15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						2.695,97	2.695,97	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.117,14	-2.117,14	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						578,83	578,83	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		5.371,75	5.371,75	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						5.950,58	5.950,58	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Patvirtinta
ID: -2147480915
D/L: 2015-03-19 14:28:07

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-04-15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**1.152,12**	**0,00**	**1.152,12**	**-1.866,83**	**0,00**	**-1.866,83**
I	Įplaukos		1.488.008,89	0,00	1.488.008,89	1.010.875,59	0,00	1.010.875,59
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.338.208,89	0,00	1.338.208,89	886.883,77	0,00	886.883,77
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		248.533,86	0,00	248.533,86	194.293,67	0,00	194.293,67
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.086.766,29	0,00	1.086.766,29	687.157,94	0,00	687.157,94
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					2.584,70	0,00	2.584,70
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.908,74	0,00	2.908,74	2.847,46	0,00	2.847,46
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		74.900,00	0,00	74.900,00	64.399,28	0,00	64.399,28
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		74.900,00	0,00	74.900,00	59.592,54	0,00	59.592,54
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-74.900,00	0,00	-74.900,00	-59.592,54	0,00	-59.592,54
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-74.900,00	0,00	-74.900,00	-59.592,54	0,00	-59.592,54
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.411.956,77	0,00	-1.411.956,77	-953.149,88	0,00	-953.149,88
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.001.115,82	0,00	-1.001.115,82	-684.596,29	0,00	-684.596,29
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-96.843,58	0,00	-96.843,58	-66.689,40	0,00	-66.689,40
III.3	Komandiruočių		-1.441,40	0,00	-1.441,40	-1.422,55	0,00	-1.422,55
III.4	Transporto		-97.659,94	0,00	-97.659,94	-87.795,47	0,00	-87.795,47
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-4.851,16	0,00	-4.851,16	-2.096,95	0,00	-2.096,95
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-79.949,95	0,00	-79.949,95			
III.7	Atsargų įsigijimo		-93.248,79	0,00	-93.248,79	-84.209,10	0,00	-84.209,10
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-36.846,13	0,00	-36.846,13	-26.340,12	0,00	-26.340,12
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-81.341,56**	**0,00**	**-81.341,56**	**-489.359,86**	**0,00**	**-489.359,86**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-81.341,56	0,00	-81.341,56	-489.359,86	0,00	-489.359,86
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**81.341,56**	**0,00**	**81.341,56**	**489.359,86**	**0,00**	**489.359,86**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		81.341,56	0,00	81.341,56	489.359,86	0,00	489.359,86
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		48.470,92	0,00	48.470,92	74.614,48	0,00	74.614,48
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		32.870,64	0,00	32.870,64	414.745,38	0,00	414.745,38
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**1.152,12**	**0,00**	**1.152,12**	**-1.866,83**	**0,00**	**-1.866,83**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**4.434,04**		**4.434,04**	**6.300,87**		**6.300,87**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**5.586,16**		**5.586,16**	**4.434,04**		**4.434,04**

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Patvirtinta
ID: -2147480915
D/L: 2015-03-19 14:28:07

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-04-15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1.571.116,19**	**1.101.538,82**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.494.268,89	1.040.046,73
I.1	Iš valstybės biudžeto		241.858,21	197.435,36
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.192.205,39	786.928,68
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		29.327,64	37.131,19
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		30.877,65	18.551,50
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		76.847,30	61.492,09
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	76.847,30	61.492,09
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-1.565.835,73**	**-1.103.655,96**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.017.070,75	-684.596,29
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-127.909,94	-88.112,75
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-80.998,49	-75.689,40
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.441,40	-1.422,55
V	TRANSPORTO		-90.859,92	-92.795,47
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4.851,16	-2.096,95
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-79.949,95	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-127.548,28	-131.602,43
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-35.205,84	-27.340,12
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**5.280,46**	**-2.117,14**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**94,72**	**0,00**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	5.624,35	4.617,46
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-5.529,63	-4.617,46
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-3,43**	
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**5.371,75**	**-2.117,14**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**5.371,75**	**-2.117,14**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	Vyriausioji buhalterė (vardas ir pavardė)

GARGŽDŲ SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRO AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2013 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2015-04-15

I. BENDROJI DALIS

1. 2003 m. rugsėjo mėn. 1 d. Klaipėdos rajono savivaldybėje įregistruota VšĮ Gargždų socialinių paslaugų centras (toliau - Įstaiga), nuo 2009 m. sausio 5 d. išduotas naujas registracijos pažymėjimas, įstaiga tapo biudžetine.

2. Registracijos duomenys. Įstaigos kodas: 163748481; registracijos Nr. 128090. Įstaigos buveinės adresas: Sodo g. 1 LT-96136, Gargždai, Klaipėdos rajonas.

3. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

4. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

5. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Įstaigos pagrindinė veikla – socialinio darbo veikla (pagrindinė veikla pagal EVRK – 889900. Nesusijusi su apgyvendinimu socialinio darbo veikla).

6. Darbuotojų skaičius. 2014 metų pradžioje įstaigoje dirbo 38 darbuotojų (33,65 etato), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 45 darbuotojai (41,60 etato).

7. Įstaigos finansinės ataskaitos, vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, teikiamos pagal Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos nurodymus su paaiškinimais. Finansinės būklės ataskaita litais teikiama 2014 metų gruodžio 31 dienos duomenimis.

8. Apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinės programinės įrangos paketas Finas/Finalga, kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti BĮ apskaitą remiantis teisės aktų ir šio Apskaitos vadovo reikalavimais. Apskaitos įrašai sisteminami apskaitos registruose (moduliuose). Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir įvykių suvestinė, kurioje rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitos registruose pagal apskaitos dokumentus chronologine, chronologine-sistemine arba sistemine tvarka. Kiekvienas iš registrų sistemina pasikartojančias vienarūšes ūkines operacijas. Operacijos registrų viduje pateikiamos chronologine tvarka.

9. Įstaigos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2014 biudžetinius metus.

II. APSKAITOS POLITIKA.

10. Įstaiga apskaitą tvarko vadovaujantis Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

11. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys 2014-12-31 parengtas pagal VSAFAS reikalavimus, vadovaujantis Įstaigos patvirtinta apskaitos politika. Ūkinės operacijos ir įvykiai yra registruojami Įstaigos vadovo patvirtinto Sąskaitų plano buhalterinėse sąskaitose, taikant apskaitos politikoje numatomus taikyti principus, metodus ir taisykles.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas

12. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus.

13. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas Įstaigoje apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas vadovaujantis vadovo patvirtintais ekonominiais normatyvais, taikant tiesiogiai proporcingą metodą.

14. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo (amortizacijos) ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

15. Atsargos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

16. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

17. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

18. Naudojamo inventoriaus kiekinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

19. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

20. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 - ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

21. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybės, Europos Sąjungos, kitų Lietuvos ar užsienio subjektų gauti arba gautini pinigai ar kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidom dengti ir kaip paramą gautą turtą.

22. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

23. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

24. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomi visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

25. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais parodomos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

26. Įstaigos trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro: pervestinos sumos į biudžetus, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

27. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

28. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas nurodoma, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos.

29. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

30. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Apskaitos klaidų taisymas

31.Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

32. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 2. Segmentai.

33. staigos veikla pagal segmentus yra priskiriama segmentui „Socialinė apsauga".

34. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas pagal segmentus pateikta FAR 13 psl., priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus".

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

35. Įstaiga turi vieną nematerialiojo turto grupę – programinę įrangą.

36. Programinei įrangai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, įstaiga neturi.

37. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 4000 Lt.

38. Pateikiama forma apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą 2014 m. pagal 13 – to standarto 1 priede nustatytą formą (FAR 14 psl.).

Pastaba Nr. 4. Ilgalaikis materialusis turtas

39. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. kovo 31 d., trumpai aprašyta šio rašto, Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista. Įstaigoje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

	IMT grupės pavadinimas	**Laikas metais**
1.	**Pastatai**	
1.1	Pastatai	80
2.	**Mašinos ir įrenginiai**	
2.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
2.2	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
2.3	Kitos mašinos ir įrenginiai	15
3.	**Transporto priemonės**	
3.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	8
3.3	Specialūs automobiliai	5
3.4	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
3.5	Kitos transporto priemonės	10

4	**Baldai ir biuro įranga**	
4.1	Baldai	8
4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
4.4	Kita biuro įranga	7
5	**Kitas ilgalaikis materialusis turtas**	
5.1	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

40. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12 – ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (FAR 15 - 17 psl.).

Pastaba Nr. 8. Atsargos

41. Atsargų vertės pasikeitimai per 2014 metus pateikti pagal 8 – tojo VSAFAS 1 priedo nustatytą formą (FAR 19 psl.).

42. Atsargų likutis 2014 m. sausio 1 d. sudarė 2210 Lt, iš jų:

- valgyklos maisto produktai 1487 Lt;
- kuro 723 Lt.

43. Atsargų padidėjimas per atskaitinį laikotarpį sudarė 196421 Lt, iš jų:

- atsargų įsigijimas 171759 Lt;
- nemokamai gauta atsargų 24662 Lt (labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas" parama maisto produktais – 21168 Lt; privačių rėmėjų parama prekėmis 3494 Lt).

44. Atsargų sumažėjimas per atskaitinį laikotarpį sudarė 196127 Lt, iš jų:

- atsargų sunaudojimas įstaigos veikloje 196127 Lt, iš jų paskirstyta tarp įstaigos lankytojų ir sunaudota labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas" parama maisto produktais 20347 Lt.

45. Atsargų likutis 2014 m. gruodžio 31 d. sudaro 2504 Lt, iš jų:

- valgyklos maisto produktai 2071 Lt;
- kuro 433 Lt.

Pastaba Nr. 10. Per vienerius metus gautinos sumos

46. Gautinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateiktos 17- ojo VSAFAS 7 priede (FAR 21 psl.).

47. Gautinų sumų likučiai sudaro:

- gautinos sumos pagal išrašytas sąskaitas (pagal Klaipėdos rajono administracijai išrašytą sąskaitą (už archyvo patalpas), Įstaigos lankytojams priskaičiuoti mokesčiai už dienos socialinės globos paslaugas, socialinių įgūdžių palaikymo paslaugas, specialiojo transporto paslaugas) – 8416 Lt;
- sukauptos pajamos (sukauptos finansavimo, atostoginių pajamos) – 63960 Lt;
- gautinos finansavimo sumos (pateiktos bet neapmokėtos iš VB lėšų gautinas finansavimas už suteiktas dienos socialinės globos paslaugas asmenims su sunkia negalia) – 14642 Lt.

Pastaba Nr. 11. Pinigai

48. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17 – jo VSAFAS 8 priede (FAR 22 psl.).

49. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5586 Lt, iš jų:

a. biudžeto lėšų sąskaitoje – 0,00 Lt;
b. įplaukų už sutektas paslaugas sąskaitoje (lankytojų mokesčiai) – 0,00 Lt;
c. pavedimų lėšų sąskaitoje – 5586 Lt.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos

50. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, taip pat finansavimo sumų likučiai pateikiami 20- ojo VSAFAS 4 (FAR 23 – 24 psl.) ir 5 prieduose (FAR 25 psl.).

51. Iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos: LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, socialinių paslaugų priežiūros departamento nacionalinės vaikų dienos centrų programos projektui „Kartu mes galime nuveikti daug" – 34700 Lt, LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, globėjų (rūpintojų) ir įtėvių paieškos, rengimo, atrankos, konsultavimo ir pagalbos jiems teikimo paslaugų programos projektui „Galiu būti globėjas" – 29336 Lt., LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos projektas „Įstaigų ir organizacijų, teikiančių kompleksines paslaugas krizinėje situacijoje esantiems tėvams, auginantiems vaikus" – 4058 Lt, valstybės dotacijos už suteiktas dienos socialinės globos paslaugas asmenims su sunkia negalia – 180440 Lt.

52. Iš Europos Sąjungos gautos finansavimo sumos. Europos Sąjungos struktūrinės paramos fondo lėšos gautos vykdant projektą „Nestacionarių socialinių paslaugų infrastruktūros modernizavimas įsteigiant Gargždų socialinių paslaugų centro padalinį - nakvynės namus" – 32871 Lt.

53. Iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos: labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas" parama maisto produktais, gyventojų 2 proc. parama, privačių rėmėjų tikslinė parama pinigais ir prekėmis.

Pastaba Nr. 17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

54. Informacija apie mokėtinas sumas pateikiama 17 – ojo VSAFAS 12 priede (FAR 26 psl.).

55. Mokėtinos sumos atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 8564 Lt;
- sukauptos atostoginių sąnaudos – 58629 Lt.

Pastaba Nr. 21. Pajamos

56. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10 – ojo VSAFAS 2 priede (FAR 31 psl.).

57. Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro:

- pajamos gautos iš įstaigos lankytojų už dienos socialinės globos, socialinių įgūdžių palaikymo, ir apgyvendinimą nakvynės namuose paslaugas – 76847 Lt.

Pastaba Nr. 22. Sąnaudos

58. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas patekta 25 – ojo VSAFAS priede (FAR 29 psl.).

59. Darbo užmokesčio socialinio draudimo sąnaudos sudaro:

Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos pagal šaltinius	**Darbo užmokesčio sąnaudos, Lt**	**Soc. draudimo sąnaudos, Lt**
Valstybės lėšos	110897	34299
Savivaldybės lėšos	641576	198289
Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13800	4300
Iš viso:	**766273**	**236888**
Bendra darbo užmokesčio ir soc. draudimo suma:		**1003161**

Direktorė Viktorija Lygnugarienė

Vyriausioji buhalterė Oksana Kondrotienė