

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147461083  
D/L: 2016-03-10 14:40:57

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-04-12 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Stripsniai                                                           | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                    | 3            | 4                                        | 5                                                  |
| <b>A</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                             |              | <b>1.091.879,21</b>                      | <b>1.116.461,64</b>                                |
| I        | Nematerialusis turtas                                                |              | 0,00                                     | 128,51                                             |
| I.1      | Pietros darbai                                                       |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Programinė įranga ir jos licencijos                                  |              | 0,00                                     | 128,51                                             |
| I.3      | Kitas nematerialusis turtas                                          |              |                                          |                                                    |
| I.4      | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                         |              |                                          |                                                    |
| I.5      | Prestižas                                                            |              |                                          |                                                    |
| II       | Ilgalaikis materialusis turtas                                       | P04          | 1.091.879,21                             | 1.116.333,13                                       |
| II.1     | Žemė                                                                 |              |                                          |                                                    |
| II.2     | Pastatai                                                             |              | 1.033.575,56                             | 1.053.232,02                                       |
| II.3     | Infrastruktūros ir kiti statiniai                                    |              |                                          |                                                    |
| II.4     | Nekilnojamosios kultūros vertybės                                    |              |                                          |                                                    |
| II.5     | Mašinos ir įrenginiai                                                |              | 10.223,03                                | 12.034,85                                          |
| II.6     | Transporto priemonės                                                 |              | 28.450,74                                | 33.872,94                                          |
| II.7     | Kilnojamosios kultūros vertybės                                      |              |                                          |                                                    |
| II.8     | Baldai ir biuro įranga                                               |              | 17.087,81                                | 14.623,36                                          |
| II.9     | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                 |              | 2.542,07                                 | 2.569,96                                           |
| II.10    | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                           |              |                                          |                                                    |
| III      | Ilgalaikis finansinis turtas                                         |              |                                          |                                                    |
| IV       | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas                    |              |                                          |                                                    |
| <b>B</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                             |              |                                          |                                                    |
| <b>C</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                           |              | <b>35.497,03</b>                         | <b>28.327,29</b>                                   |
| I        | Atsargos                                                             | P08          | 505,60                                   | 725,06                                             |
| I.1      | Strateginės ir nebečiamosios atsargos                                |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                             |              | 505,60                                   | 725,06                                             |
| 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          | 1.131,95                                 | 781,97                                             |
| III      | Per vienerius metus gautinos sumos                                   | P10          | 23.648,04                                | 25.202,40                                          |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                               |              |                                          |                                                    |
| III.2    | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                               |              |                                          |                                                    |
| III.3    | Gautinos finansavimo sumos                                           |              | 4.544,24                                 | 4.240,71                                           |
| III.4    | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas | P10          | 3.173,76                                 | 2.437,54                                           |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos                                             |              | 15.930,04                                | 18.524,15                                          |
| III.6    | Kitos gautinos sumos                                                 |              |                                          |                                                    |
| IV       | Trumpalaikės investicijos                                            |              |                                          |                                                    |
| V        | Puigai ir pinigų ekvivalentai                                        | P11          | 10.211,44                                | 1.617,86                                           |
|          | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                |              | <b>1.127.376,24</b>                      | <b>1.144.788,93</b>                                |

( tęsinys kitame puslapyje )

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 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                                                  |
| <b>D</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                  | <b>P12</b>   | <b>1.107.971,84</b>                      | <b>1.123.605,25</b>                                |
| I        | Iš valstybės biudžeto                                                     |              | 24.181,48                                | 15.653,08                                          |
| II       | Iš savivaldybės biudžeto                                                  |              | 839.277,35                               | 854.467,19                                         |
| III      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų      |              | 241.598,69                               | 250.755,29                                         |
| IV       | Iš kitų šaltinių                                                          |              | 2.914,32                                 | 2.729,69                                           |
| <b>E</b> | <b>ISIPAREIGOJIMAI</b>                                                    |              | <b>16.099,96</b>                         | <b>19.460,28</b>                                   |
| I        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                               |              |                                          |                                                    |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                   |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Ilgalaikiai atidejiniai                                                   |              |                                          |                                                    |
| I.3      | Kiti įsipareigojimai                                                      |              |                                          |                                                    |
| II       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                             |              | 16.099,96                                | 19.460,28                                          |
| II.1     | Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai    |              |                                          |                                                    |
| II.2     | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                             |              |                                          |                                                    |
| II.3     | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                 |              |                                          |                                                    |
| II.4     | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                       |              |                                          |                                                    |
| II.5     | Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą                                 |              |                                          |                                                    |
| II.6     | Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus                                       |              |                                          |                                                    |
| II.6.1   | Grąžintinos finansavimo sumos                                             |              |                                          |                                                    |
| II.6.2   | Kitos mokėtinų sumų biudžetui                                             |              |                                          |                                                    |
| II.7     | Mokėtinų socialinės išmokos                                               |              |                                          |                                                    |
| II.8     | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                               |              |                                          |                                                    |
| II.9     | Tiekėjams mokėtinų sumos                                                  | P17          | 560,60                                   | 2.480,26                                           |
| II.10    | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                |              |                                          |                                                    |
| II.11    | Sukauptos mokėtinų sumos                                                  | P17          | 15.526,35                                | 16.980,02                                          |
| II.12    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                        | P17          | 13,01                                    |                                                    |
| <b>F</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                    | <b>P18</b>   | <b>3.304,44</b>                          | <b>1.723,40</b>                                    |
| I        | Dalininkų kapitalas                                                       |              |                                          |                                                    |
| II       | Rezervai                                                                  |              |                                          |                                                    |
| II.1     | Tikrosios vertės rezervas                                                 |              |                                          |                                                    |
| II.2     | Kiti rezervai                                                             |              |                                          |                                                    |
| III      | Nuosavybės metodo įtaka                                                   |              |                                          |                                                    |
| IV       | Sukauptas perviršis ar deficitas                                          |              | 3.304,44                                 | 1.723,40                                           |
| IV.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                      |              | 1.581,04                                 | 1.723,40                                           |
| IV.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                    |              | 1.723,40                                 |                                                    |
| <b>G</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>                                                      |              |                                          |                                                    |
|          | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES |              | 1.127.376,24                             | 1.144.788,93                                       |

Direktorė  
Viktorija Lygnugarienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vytautas J. Buhalteris  
Vytautas J. Buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: 2147461083  
D/L: 2016-03-10 14:40:57

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-04-12 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Struipsniai                                                           | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Prėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------------------------|
| 1        | 2                                                                     | 3            | 4                        | 5                               |
| A        | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS                                           |              | 456.790,67               | 455.026,71                      |
| I        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                   |              | 433.411,75               | 432.770,19                      |
| I.1      | Iš valstybės biudžeto                                                 |              | 68.585,66                | 70.046,98                       |
| I.2      | Iš savivaldybių biudžetų                                              |              | 345.645,37               | 345.286,55                      |
| I.3      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų           |              | 9.156,60                 | 8.493,87                        |
| I.4      | Iš kitų finansavimo šaltinių                                          |              | 10.024,12                | 8.942,79                        |
| II       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                  |              |                          |                                 |
| III      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                     |              | 23.378,92                | 22.256,52                       |
| III.1    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                     | P21          | 23.378,92                | 22.256,52                       |
| III.2    | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos              |              |                          |                                 |
| B        | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS                                          | P02          | -455.209,63              | -453.497,38                     |
| I        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                               | P22          | -316.871,75              | -294.564,05                     |
| II       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                                         |              | -34.788,27               | -37.045,28                      |
| III      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                                         |              | -24.937,92               | -23.458,78                      |
| IV       | KOMANDIRUOČIŲ                                                         |              | -657,01                  | -417,46                         |
| V        | TRANSPORTO                                                            |              | -20.783,87               | -26.314,85                      |
| VI       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                                 |              | -2.396,80                | -1.404,99                       |
| VII      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                                   |              | -1.696,73                | -23.155,11                      |
| VIII     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                          |              | -27,63                   |                                 |
| IX       | SUNAUDOTŲ IR PARDOVŲ, ATSARGŲ SAVIKAINA                               |              | -42.918,51               | -36.940,54                      |
| X        | SOCIALINIŲ ĮMOKŲ                                                      |              |                          |                                 |
| XI       | NUOMOS                                                                |              |                          |                                 |
| XII      | FINANSAVIMO                                                           |              |                          |                                 |
| XIII     | KITŲ PASLAUGŲ                                                         |              | -10.131,14               | -10.196,32                      |
| XIV      | KITOS                                                                 |              |                          |                                 |
| C        | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                            |              | 1.581,04                 | 1.529,33                        |
| D        | KITOS VEIKLOS REZULTATAS                                              |              | 0,00                     | 27,43                           |
| I        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                 | P21          | 1.178,43                 | 1.628,92                        |
| II       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                          |              |                          |                                 |
| III      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                |              | -1.178,43                | -1.601,49                       |
| E        | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS                         |              |                          | -0,99                           |
| F        | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA |              |                          |                                 |
| G        | PELNO MOKESTIS                                                        |              |                          |                                 |
| H        | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ         |              | 1.581,04                 | 1.555,77                        |
| I        | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA                                               |              |                          |                                 |
| J        | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                                       |              | 1.581,04                 | 1.555,77                        |
| I        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                               |              |                          |                                 |
| II       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI                                              |              |                          |                                 |

Direktorė  
Viktorija Lygnugarienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė  
Oksana Zemdešaitė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147461083  
D/L: 2016-03-10 14:40:57

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-04-12 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo vieta ir tikslumas: *eurais*

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                        | Pastabos Nr. | Tenką kontroliuojančiam subjektui |                              |               |                            |                                                                          | Iš viso  | Mažumos dalis |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
|             |                                                                    |              | Dalininkų kapitalas               | Tikrosios vertės<br>rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo<br>įtaka | Suakauptas perviršis ar<br>deficitas prieš<br>nuosavybės metodo<br>įtaką |          |               |
| 1           | 2                                                                  | 3            | 4                                 | 5                            | 6             | 7                          | 8                                                                        | 9        | 10            |
| 1           | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną                    |              |                                   |                              |               |                            |                                                                          | 167,64   |               |
| 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                          | -0,01                                                                    | -0,01    |               |
| 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             |                            | 1 555,77                                                                 | 1 555,77 |               |
| 9           | Kiti pokyčiai                                                      |              |                                   |                              |               |                            |                                                                          |          |               |
| 10          | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną                      |              |                                   |                              |               |                            | 1 723,40                                                                 | 1 723,40 |               |
| 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             |                            | 1 581,04                                                                 | 1 581,04 |               |
| 18          | Kiti pokyčiai                                                      |              |                                   |                              |               |                            |                                                                          |          |               |
| 19          | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną                   |              |                                   |                              |               |                            | 3 304,44                                                                 | 3 304,44 |               |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

*Direktorė*  
*Viktorija Lygnugarienė*

(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vntiesasis buhalteris (buhalterė), savo oraisiomis esant teisės aktais)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

**2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P12 Finansavimo sumos**

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                                           | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                                      |                                 |                              |                                                |                                                  | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                             |                                                             | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo |                                                              |
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                                           | 3                                                           | 4                                                               | 5                               | 6                            | 7                                              | 8                                                | 9                                                            |
| 1        | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)                                                                                         | 15.653,08                                                   | 77.141,42                                                       | 0,00                            |                              |                                                |                                                  | -68.916,73                                                   |
| 1.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                 | 10.603,20                                                   |                                                                 | 11.526,28                       |                              |                                                |                                                  | -11.548,51                                                   |
| 1.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                | 5.049,88                                                    | 77.141,42                                                       | -11.526,28                      |                              |                                                |                                                  | -57.368,22                                                   |
| 2        | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)                                                                        | 854.467,19                                                  | 332.718,57                                                      | 0,00                            |                              |                                                |                                                  | -347.908,41                                                  |
| 2.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                 | 854.467,19                                                  | 10.176,53                                                       | 29.585,57                       |                              |                                                |                                                  | -54.951,94                                                   |
| 2.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                |                                                             | 322.542,04                                                      | -29.585,57                      |                              |                                                |                                                  | -292.956,47                                                  |
| 3        | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | 250.755,29                                                  |                                                                 |                                 |                              |                                                |                                                  | -9.156,60                                                    |
| 3.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                 | 250.755,29                                                  |                                                                 |                                 |                              |                                                |                                                  | -9.156,60                                                    |
| 3.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                |                                                             |                                                                 |                                 |                              |                                                |                                                  |                                                              |
| 4        | Iš kitų šaltinių                                                                                                                                                                                                            | 2.729,69                                                    | 933,84                                                          |                                 | 9.274,91                     |                                                |                                                  | -10.024,12                                                   |
| 4.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                 | 756,98                                                      |                                                                 |                                 | 9.274,91                     |                                                |                                                  | -9.603,23                                                    |
| 4.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                | 1.972,71                                                    | 933,84                                                          |                                 |                              |                                                |                                                  | -420,89                                                      |
| 5        | Iš viso finansavimo sumų                                                                                                                                                                                                    | 1.123.605,25                                                | 410.793,83                                                      | 0,00                            | 9.274,91                     |                                                |                                                  | -436.005,86                                                  |

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.

# **GARGŽDŲ SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRO AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

2016-04-12

## **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. 2015 metų pradžioje Įstaigoje dirbo 45 darbuotojų (41,60 etato), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 45 darbuotojai (42,25 etato).

7. Įstaigos finansinės ataskaitos, vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, teikiamos pagal Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos nurodymus su paaiškinimais. Finansinės būklės ataskaita litais teikiama 2015 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-sistetine arba sistetine tvarka. Kiekvienas iš registrų sistemina pasikartojančias vienuose ūkines operacijas. Operacijos registrų viduje pateikiamos chronologine tvarka.

9. Įstaigos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2015 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 2015-12-31 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 inventorių. 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 išlaidoms 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. Įstaigos veikla pagal segmentus yra priskiriama segmentui „Socialinė apsauga“.

34. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas pagal segmentus pateikta FAR 12-13 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 1439 Eur.

38. Pateikiama forma apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą 2015 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 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>1.</b> | <b>Pastatai</b>                                                                              |               |
| 1.1       | Pastatai                                                                                     | 80            |
| <b>2.</b> | <b>Mašinos ir įrenginiai</b>                                                                 |               |
| 2.1       | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai                                | 3             |
| 2.2       | Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 8             |
| 2.3       | Kitos mašinos ir įrenginiai                                                                  | 15            |
| <b>3.</b> | <b>Transporto priemonės</b>                                                                  |               |
| 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   | <b>Baldai ir biuro įranga</b>               |    |
| 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   | <b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b> |    |
| 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 - 16 psl.).

#### **Pastaba Nr. 8. Atsargos**

41. Atsargų vertės pasikeitimai per 2015 metus pateikti pagal 8 – tojo VSAFAS 1 priedo nustatytą formą (FAR 17-18 psl.).

42. Atsargų likutis 2015 m. sausio 1 d. sudarė 725 Eur, iš jų:

- valgyklos maisto produktai 600 Eur;
- kuro 125 Eur.

43. Atsargų padidėjimas per atskaitinį laikotarpį sudarė 58517 Eur, iš jų:

- atsargų įsigijimas 49169 Eur;
- nemokamai gauta atsargų 9348 Eur (labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas“ parama maisto produktais – 8075 Eur; privačių rėmėjų parama prekėmis 1273 Eur).

44. Atsargų sumažėjimas per atskaitinį laikotarpį sudarė 58737 Eur, iš jų:

- atsargų sunaudojimas įstaigos veikloje 50525 Eur, iš jų paskirstyta tarp įstaigos lankytojų ir sunaudota labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas“ parama maisto produktais 8212 Eur.

45. Atsargų likutis 2015 m. gruodžio 31 d. sudaro 506 Eur, iš jų:

- valgyklos maisto produktai 442 Eur;
- kuro 64 Eur.

#### **Pastaba Nr. 10. Per vienerius metus gautinos sumos**

46. Gautinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateiktos 17- ojo VSAFAS 7 priede (FAR 19 psl.).

47. Gautinių 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) – 3174 Eur;
- sukauptos pajamos (sukauptos finansavimo, atostoginių pajamos) – 15636 Eur;
- gautinos finansavimo sumos ( pateiktos bet neapmokėtos iš VB lėšų gautinas finansavimas už suteiktas dienos socialinės globos paslaugas asmenims su sunkia negalia) – 4544 Eur;
- kitos sukauptos gautinos sumos – 294 Eur.

#### **Pastaba Nr. 11. Pinigai**

48. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17 – jo VSAFAS 8 priede (FAR 20 psl.).

49. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 10211 Eur, iš jų:

- biudžeto lėšų sąskaitoje – 0,00 Eur;
- įplaukų už suteiktas paslaugas sąskaitoje (lankytojų mokesčiai) – 899 Eur;
- pavedimų lėšų sąskaitoje – 9312 Eur.

**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 21 – 22 psl.) ir 5 prieduose (FAR 23 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“ – 10050 Eur, LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, globėjų (rūpintojų) ir įtėvių paieškos, rengimo, atrankos, konsultavimo ir pagalbos jiems teikimo paslaugų programos projektui „Galiu būti globėjas“ – 8496 Eur., LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos projektas „Įstaigų ir organizacijų, teikiančių kompleksines paslaugas krizinėje situacijoje esantiems tėvams, auginantiems vaikus“ – 1360 Eur, valstybės dotacijos už suteiktas dienos socialinės globos paslaugas asmenims su sunkia negalia – 56269 Eur, perduotos valstybės lėšos MMA didinimui – 967 Eur.

52. 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 mokėtinios sumos**

53. Informacija apie mokėtinas sumas pateikiama 17 – ojo VSAFAS 12 priede (FAR 24 psl.).

54. Mokėtinios sumos atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- tiekėjams mokėtinios sumos – 561 Eur;
- sukauptos atostoginių sąnaudos – 15526 Eur;
- kitos mokėtinios sumos (p-l avanso apyskaita) – 13 Eur.

**Pastaba Nr. 21. Pajamos**

55. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10 – ojo VSAFAS 2 priede (FAR 25-26 psl.).

56. Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro:

- pajamos gautos iš įstaigos lankytojų už dienos socialinės globos, socialinių įgūdžių palaikymo, ir apgyvendinimą nakvynės namuose paslaugas – 23379 Eur.

**Pastaba Nr. 22. Sąnaudos**

57. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas patekta 25 – ojo VSAFAS priede (FAR 27 psl.).

58. Darbo užmokesčio socialinio draudimo sąnaudos sudaro:

| Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos pagal šaltinius | Darbo užmokesčio sąnaudos, Eur | Soc. draudimo sąnaudos, Eur |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Valstybės lėšos                                            | 34707                          | 10691                       |
| Savivaldybės lėšos                                         | 203382                         | 62786                       |
| Pagrindinės veiklos kitos pajamos                          | 4050                           | 1255                        |
| <b>Iš viso:</b>                                            | <b>242139</b>                  | <b>74732</b>                |
| Bendra darbo užmokesčio ir soc. draudimo suma:             |                                | <b>316871</b>               |

Direktorė

Viktorija Lygnugarienė

Vyriausioji buhalterė

Oksana Kondrotienė