

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

162768381, Nepriklausomybės g. 39, Lioliai, Kelmės rajonas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

BĮ Liolių socialinės globos namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. vasario 27 d. Nr. B1-50

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio	Paskutinė praėjusio ataskaitinio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2422135,90	2419234,66
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos darbai	1		
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2422135,90	2419234,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		2239015,31	2293958,06
II.4	Kiti statiniai		18192,09	21746,01
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		79799,90	66918,37
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		46386,30	5492,09
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		15278,80	14106,63
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		23463,50	17013,50
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		281730,63	196336,69
I.	Atsargos	4	107944,28	62444,96
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		107944,28	62444,96
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	5	5083,88	792,52
III.	Per vienus metus gautinos sumos		157310,68	133099,21
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	6	19688,95	17498,36
III.5	Sukauptos gautinos sumos	7	137621,73	115600,85
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	11391,79	0,00
	IŠ VISO TURTO:		2703866,53	2615571,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	2385156,30	2381695,06
I.	Iš valstybės biudžeto		71473,01	37092,94
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1675292,40	1688105,15

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		635545,35	652411,83
IV.	Iš kitų šaltinių		2845,54	4085,14
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		160513,78	125957,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	160513,78	125957,74
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4511,26	4893,13
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		155976,51	121044,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		26,01	19,64
F.	GRYNASIS TURTAS	11	158196,45	107918,55
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		158196,45	107918,55
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		50277,90	76011,90
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		107918,55	31906,65
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2703866,53	2615571,35

Kelmės rajono socialinių paslaugų centro direktorius, vykdamas BĮ Liolių socialinės globos namų direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)
Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Ramūnas Baranauskas

(vardas ir pavardė)

Ingrida Penikienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos
rezultatų ataskaitos forma)

BĮ Liolių socialinės globos namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
162768381, Nepriklausomybės g. 39, Lioliai, Kelmės rajonas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. vasario 27 d. Nr. B1-51
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2435324,09	2130302,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1719317,22	1517908,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto		783721,24	514031,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		826440,18	958187,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		106611,12	41098,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2544,68	4591,81
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	716006,87	612393,37
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		716006,87	612393,37
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	13	-2385046,19	-2054290,42
I.	DARBO UZMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1840519,79	-1541623,56
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-86654,55	-82982,35
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		-114210,08	-112640,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-18853,61	-20908,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1936,4	-2251,05
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-307701,38	-275524,93
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS	14	-14788,2	-17390,73
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-382,18	-968,76
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		50277,90	76011,90
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		50277,90	76011,90
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		50277,90	76011,90
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Kelmės rajono socialinių paslaugų centro direktorius, vykdamas BĮ Liolių socialinės globos
namų direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ramūnas Baranauskas
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Ingrida Penikienė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

BĮ Liolių socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
162/68381, Neprikalusomybės g. 39, Lioliai, Kelmės rajonas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresą)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA *
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS**

2024 m. vasario 27 d. Nr. B1-52
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Past a-bos 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 2021 m. gruodžio 31 d.						31906,65	31906,65	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		76011,90	76011,90	
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.						107918,55	107918,55	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		50277,90	50277,90	
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.						158196,45	158196,45	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Kelmės rajono socialinių paslaugų centro direktorius,
vykdantis BĮ Liolių socialinės globos namų
direktoriaus funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Ramūnas Baranauskas
(vardas ir pavardė)

Ingrida Penikienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

BJ Liolių socialinės globos namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
162768381, Nepriklausomybės g. 39, Lioliai, Kelmės rajonas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. vasario 27 d. Nr. B1-53
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai	Netiesioginiai	Iš viso	Tiesioginiai	Netiesioginiai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		11391,79		11391,79	-14146,30		-14146,30
I.	Išplaukos		3070430,99		3070430,99	2676373,90		2676373,90
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1633651,64		1633651,64	1454608,12		1454608,12
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		776353,85		776353,85	501534,36		501534,36
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		772385,93		772385,93	948980,88		948980,88
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		83618,02		83618,02	1687,58		1687,58
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1293,84		1293,84	2405,30		2405,30
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		727043,00		727043,00	620861,78		620861,78
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		709736,35		709736,35	600904,00		600904,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos				0,00			0,00
II.	Pervestos lėšos		-713822,65		-713822,65	-650549,23		-650549,23
II.1.	I valstybės biudžeta				0,00			0,00
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-713822,65		-713822,65	-650549,23		-650549,23
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4.	I kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams				0,00			0,00
II.6.	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		-2345216,55		-2345216,55	-2039970,97		-2039970,97
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1781403,88		-1781403,88	-1530109,57		-1530109,57
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-117062,68		-117062,68	-141210,91		-141210,91
III.3.	Komandiruočių				0,00			0,00
III.4.	Transporto		-18900,00		-18900,00	-19810,82		-19810,82
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-1981,40		-1981,40	-2251,05		-2251,05
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				0,00			0,00
III.7.	Atsargų įsigijimo		-397477,86		-397477,86	-310295,99		-310295,99
III.8.	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	Nuomos				0,00			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-15170,38		-15170,38	-22146,33		-22146,33
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos		-13220,35		-13220,35	-14146,30		-14146,30
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-36450,00		-36450,00	-12690,00		-12690,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-36450,00		-36450,00	-12690,00		-12690,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00

VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		36450,00		36450,00	12690,00		12690,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:				0,00			0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00			0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		36450,00		36450,00	12690,00		12690,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			0,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dalininko įnašai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0,00			0,00
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		11391,79		11391,79	-14146,30		-14146,30
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje				0,00	14146,30		14146,30
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11391,79		11391,79	0,00		0,00

Kelmės rajono socialinių paslaugų centro direktorius, vykdamas BĮ Liolių socialinės globos namų direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ramūnas Baranauskas
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Ingrida Penikienė
(vardas ir pavardė)



BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA LIOLIŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

Nepriklausomybės g.39, Lioliai, LT-86232 Kelmės raj.
tel.(8 605) 00736,el.paštas info@lioliaisn.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 162768381

2023 M. FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. gruodžio 31d.

I. BENDROJI DALIS

BĮ Liolių socialinės globos namai yra Kelmės rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įkurta 1992 m. rugpjūčio 17 d. rajono valdybos potvarkiu Nr. 361, veikla pradėta 1993 m. vasario 1d. rajono valdybos potvarkiu Nr. 38, kurios paskirtis – užtikrinti ilgalaikę (trumpalaikę), dienos socialinę globą nesavarankiškiems ar iš dalies savarankiškiems asmenims, kuriems būtina nuolatinė specialistų priežiūra. Globos namuose apgyvendinami senyvo amžiaus asmenys, suaugę asmenys su negalia. Dienos socialinės globos padalinio paskirtis – teikti dienos socialinę globą ir slaugą asmens namuose.

BĮ Liolių senelių namai vadovaujasi Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymo (Žin.,1995, Nr.104-2322) 5 straipsniu, Lietuvos Respublikos savivaldos įstatymo (Žin., 1994, Nr.55-1049; 2008, Nr.113-4290) 16 straipsnio 2 dalimi 21 punktu ir 18 straipsnio 1 dalimi, Lietuvos Respublikos socialinių paslaugų įstatymu (Žin., 2006, Nr.17-589), Socialinių paslaugų katalogu, patvirtintu Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2006 m. balandžio 5 d. įsakymu Nr.A1-93 (Žin.,2006, Nr. 43-1570), Kelmės rajono Tarybos sprendimais, mero potvarkiais, administracijos direktoriaus įsakymais, nuostatais, bei vidaus dokumentais, tvarkomis.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą, bei atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AS banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

BĮ Liolių socialinės globos namai turi Užvenčio socialinės globos padalinį, adresu Vilties g., Nr.2. Užventis, Kelmės rajonas ir Dienos socialinės globos padalinį (integrali pagalba), adresu Nepriklausomybės g. 39, Lioliai, Kelmės rajonas.

Metų pabaigoje integralios pagalbos į namus paslauga teikta 21 paslaugos gavėjui. Globotinių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 122, tame skaičiuje asmenių su sunkia negalia 57.

BĮ Liolių socialinės globos namuose įsteigta 93,75 etato, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užimta 93,75 etato.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2014-12-31 įsakymu Nr. V-293. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis

laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė programa VS Biudžetas, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų finansavimo šaltinį;
- 4) valstybės ir savivaldybių biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas: patvirtintas Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 29 d. sprendimu Nr. T-287.

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	6

Nematerialaus turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus: patvirtintus Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimą Nr. T-287 2022 m. rugsėjo 29 d. Lentelė Nr. 1

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio...)	115
2	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,...)	75
3	Kiti pastatai	12
4	Kiti statiniai	18
5	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
6	Medicinos įranga	8
7	Apsaugos įranga	7
8	Filmavimo, mobiliojo ryšio įrengimai	4
9	Radijo televizijos įrenginiai	9
10	Kitos mašinos įrenginiai	14
11	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
12	Autobusai	6
13	Baldai	8
14	Kompiuteriai ir jų įranga	5
15	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
16	Kita biuro įranga	7
17	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
18	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
19	Kitas ilgalaikis turtas	6

Lentelė Nr. 1.

Visa informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

Biologinis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje biologinis turtas rodomas atskirame straipsnyje-biologinis turtas. Biologinio turto įstaiga neturi.

Atsargos

Apskaitoje registruojamos atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina ir sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma už balansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
2. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga atostogų kaupinius už kasmetines atostogas apskaitoje pripažįsta sąnaudomis kas ketvirtį.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas. Įstaigoje nenaudojamo ir nuvertėjusio turto nėra.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Nuo euro įvedimo 2015 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,1 procento finansiniais metais gautų finansavimo sumų. 2023 metų gautų finansavimo sumų 0,1 proc. yra 2364,21 Eur.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto neįsigijo.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per 2023 metus įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 89555,79 Eur, septynios funkcinės lovos Daliecon Metper už 4956,25 Eur, keturios funkcinės lovos DalieconMet už 2832,14 Eur, mėsos malimo mašina Profi Line 350 už 836,11 Eur, vejos traktoriuko reduktorius už 870 Eur, automatinė durų pavara Besam SW300 už 2601,50 Eur, automobilis OPEL COMBO-E LIFE XL, valst. Nr. EB0046 47540 Eur, kompiuteris Dell Vostro juodas N5305PVNB3520EMEA už 1257,19 Eur, kompiuteris Asus Zembook žalias 90NB0UQ5-MO4550 už 1161,60 Eur, Gyvenamosios paskirties (įvairių socialinių grupių asmenims) pastato (unik. Nr. 5498-7006-1019), Nepriklausomybės g. 40, Liolių mst., Kelmės r., rekonstrukcijos projektas, koregavimas parengiant A laidos projektą už 6450 Eur. Dvi Elektromobilių Walibox Pulsar krovimo stotelės 22 kw., 1936 Eur, viena įrengta Liolių globos namuose, kita Užvenčio padalinyje, pramoninė skalbimo mašina Primus FX135 elektrinis kaitinimas už 7865 Eur, šaldytuvas Bosch KSV33VLEP už 680 Eur, du nešiojami kompiuteriai, planšetės už 2100 Eur. Atliktas Užvenčio padalinio, Vilties g. 2, Užventis, pastato stogo lietaus vamzdyno remontas už 8470 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sukaupta perduoto, gauto, nurašyto nusidėvėjimo už 86654,55 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo už 937193,00 Eur. Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio pabaigoje 2422135,90 Eur. 2014-12-22 nuvertintas Liolių senelių namų rekonstrukcijos namų projektas, neįvykdžius rekonstrukcijos darbų už 28235,06 Eur.

Įstaigoje turime visiškai nudėvėto turto už 243481,17 Eur, kuris veikloje dar naudojamas, duomenys pateikiami lentelėje Nr.2.

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Turto grupė	Įsigijimo savikaina Eur.	Likutinė vertė Eur.
1	Pastatas II	Gyvenamieji pastatai	7924,00	0,00
2	Aparatas Stimul	Kitos mašinos ir įrengimai	348,99	0,00
3	Šviesos terapijos sistema	Kitos mašinos ir įrengimai	381,27	0,00
4	Šviesos terapijos sistema	Kitos mašinos ir įrengimai	1186,98	0,00
5	Tešlos maišyklė	Kitos mašinos ir įrengimai	723,76	0,00
6	Tešlos maišyklė	Kitos mašinos ir įrengimai	1649,98	0,00
7	Elektroninės svarstyklės	Kitos mašinos ir įrengimai	503,94	0,00
8	Elektroninės svarstyklės	Kitos mašinos ir įrengimai	431,53	0,00
9	Dujinė viryklė	Kitos mašinos ir įrengimai	376,22	0,00
10	Muzikos aparatūra	Kitos mašinos ir įrengimai	1374,61	0,00
11	Treniruoklis	Kitos mašinos ir įrengimai	434,43	0,00
12	Konditerinė orkaitė	Kitos mašinos ir įrengimai	3143,19	0,0
13	Bulvių valymo mašina	Kitos mašinos ir įrengimai	1742,93	0,00
14	Bulvių tarkavimo mašina	Kitos mašinos ir įrengimai	1777,11	
15	Elektrinis reguliuojamo aukščio kineziterapijos stalas	Medicinos įranga	1752,50	0,00
16	Dviratis-ergometras	Medicinos įranga	1380,03	0,00
17	Rankų-kojų treniruoklis	Medicinos įranga	1445,57	0,00
18	Mataavimo įranga 2 vnt. po 537,58 Eur.	Medicinos įranga	1075,16	0,00
19	Dušo kabina	Kitos mašinos ir įrengimai	687,85	0,00
20	Konvekcinė krosnis	Kitos mašinos ir įrengimai	2463,00	0,00
21	Lyginimo -džiovinimo	Kitos mašinos ir įrengimai	7176,78	0,00

	mašina			
22	Skalbimo mašina pramoninė	Kitos mašinos ir įrengimai	6937,56	0,00
23	Keltuvas	Kitos mašinos ir įrengimai	1732,51	0,00
24	Keltuvas	Kitos mašinos ir įrengimai	1075,61	0,00
25	Medicininė funkcinė lova su čiužiniu 14 vnt. po 640,22	Kitos mašinos ir įrengimai	8963,08	0,00
26	Šaldiklis Afinox	Kitos mašinos ir įrengimai	1537,88	0,00
27	Šaldytuvas	Kitos mašinos ir įrengimai	657,10	0,00
28	Šaldytuvas	Kitos mašinos ir įrengimai	376,22	0,00
29	Šaldytuvas	Kitos mašinos ir įrengimai	468,87	0,00
30	Šaldytuvas	Kitos mašinos ir įrengimai	373,32	0,00
31	Vejos pjovimo traktoriukas	Kitos mašinos ir įrengimai	2549,00	0,00
32	Viryklė su orkaite	Kitos mašinos ir įrengimai	2097,67	0,00
33	Šildymo katilas Atrama 14.1	Kitos mašinos ir įrengimai	1282,97	0,00
34	Siurblys cirkuliacinis	Kitos mašinos ir įrengimai	592,27	0,00
35	Automobilis FORD TRANSIT valst. Nr. DGT 347	Transporto priemonės	34754,40	0,00
36	VW Transporter GGS 226	Specialūs automobiliai	33593,20	0,00
37	Automobilis VW PASSAT valst. Nr. DZR	Transporto priemonės	4011,24	0,00
38	Automobilis Citroen Berlingo F 1.6 Blue HDi Multispac 2 vnt. po 14890	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	29780,00	0,00
39	Automobilis CHEVROLET ORLANDO	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6700,00	0,00
40	Slaugos lova 2 vnt. po 890,59 Eur.	Baldai	1781,18	0,00
41	Slaugos lova 20 vnt. po 904,55 Eur.	Baldai	18091,00	0,00
42	Dušo kėdė su ratukais	Baldai	344,07	0,00
43	Stalčių ir spintų komplektas, virtuvės stalas su kėdėmis	Baldai	1612,03	0,00
44	Spinta 14 vnt. po 294,37 Eur.	Baldai	4121,18	0,00
45	Minkštasuolis 9 vnt. po 291,57 Eur.	Baldai	2624,13	0,00
46	Stalas 120*65*80	Baldai	292,62	0,00
47	Stalas 140*65*80 2 vnt. po 306,64 Eur.	Baldai	613,28	0,00
48	Stalas su plaut. 220*65*80	Baldai	520,40	0,00
49	Masažinė kėdė Roma ESL-18	Kitas ilgalaikis turtas	1158,30	0,00
50	Mobilus keltuvas su kėlimo diržu Art.Nr. 3000500.D1AA1	Kitas ilgalaikis turtas	829,00	0,00
51	Laiptų kopiklis N910	Kitas ilgalaikis turtas	3599,40	0,00
52	Kompiuteris su priklausiniais	Kompiuterinė įranga	1329,47	0,00
53	Kompiuteris su priklausiniais	Kompiuterinė įranga	1704,66	0,00
54	Kompiuteris su priklausiniais 2 vnt. po 1089,70 Eur.	Kompiuterinė įranga	2179,40	0,00

55	Nešiojamas kompiuteris	Kompiuterinė įranga	1488,04	0,00
56	Nešiojamas kompiuteris	Kompiuterinė įranga	1488,04	0,00
57	Nešiojamas kompiuteris	Kompiuterinė įranga	1808,97	0,00
58	Kompiuteris	Kompiuterinė įranga	1158,48	0,00
59	Kompiuteris INTEL CORE 15-760	Kompiuterinė įranga	1158,48	0,00
60	Kompiuteris ASUS K52JT 15.6	Kompiuterinė įranga	1042,97	0,00
61	Kompiuteris Vector	Kompiuterinė įranga	1258,98	0,00
62	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonė	Kompiuterinė įranga	1942,49	0,00
63	Kompiuteris Komparsa KOPA S8100-i3-4160 3,6 GHz	Kompiuterinė įranga	824,24	0,00
64	Kompiuteris Kmparsa KOPA S8100i3-4160 3,6 Ghz	Kompiuterinė įranga	823,18	0,00
65	Kompiuteris Komparsa Atomik IU 67 5 vnt., po 849,12 Eur.	Kompiuterinė įranga	4245,60	0,00
66	Kompiuteris Komparsa Kopa U8100 3 vnt. po 827,23 Eur.	Kompiuterinė įranga	2481,70	0,00
67	Kompiuteris Lenovo ThinkPad L540 nešiojamas su priedais MBK 33	Kompiuterinė įranga	910,00	0,00
68	Kamera Panasonic	Kita biuro įranga	434,43	0,00
69	Kopijavimo aparatas	Kita biuro įranga	2793,82	0,00
70	Navigacinė sistema	Kita biuro įranga	384,92	0,00
71	LCD televizorius 2 vnt., po 678,10 Eur.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	1356,20	0,00
72	Multimedijos projektorius su ekranu	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	732,42	0,00
73	Televizorius LCD Panasonic TH 42 PVSp/PLB2	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	885,66	0,00
	Viso:		243481,17	

Lentelė Nr.2.

Pastaba Nr. 3. Biologinio turto įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 4. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 62444,96 Eur. Per 2023 metus atsargų įsigyta už 364235,31 Eur, nemokamai gauta paramos atsargų už 34742,24 Eur, informacija apie paramos davėjus pateikta 6-ojo VSAFAS 7 priede, apie paramos panaudojimą informacija pateikta 6-ojo VSAFAS 8 priede. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų savo veikloje už 353478,23 Eur. Likutis laikotarpio

pabaigoje 107944,28 Eur. Atsargų likutis padidėjo 45499,32 Eur, padidėjimą lemia gautos apsaugos priemonės (kombinezonai, Respiratoriai, vienkartinės pirštinės , apsauginiai akiniai) už 34731,00 Eur, pagal perdavimo-priėmimo aktą Nr. ET-89 2023-05-30 iš Kelmės rajono savivaldybės administracijos.

Pastaba Nr.5. Išankstinių apmokėjimų likutis 5083,88 Eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede. Likutį sudaro užsakyta spaudinių prenumerata už 459,65 Eur ir apmokėjimas už ūkinį inventorių 4624,23 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

Pastaba Nr. 6. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 19688,95 Eur, įmokos už paslaugas socialinės globos įstaigose ir kitos pajamos už prekes ir paslaugas.

Pastaba Nr.7. Sukauptos gautinos sumos 137621,73 Eur. Iš savivaldybės biudžeto sudaro: sukauptas atostoginių rezervas 85456,13 Eur, iš valstybės biudžeto sukauptas atostoginių rezervas 35597,04 Eur, iš ES struktūrinių fondų sukauptas atostoginių rezervas 6126,62 Eur, sukauptas biudžetinių įstaigų pajamų likutis 10441,94 Eur.

Pastaba Nr. 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje 0,00 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 11391,79 Eur, likutis banko sąskaitose 11391,79 Eur. likutį sudaro ES struktūrinių fondų avansinės lėšos Integralios pagalbos teikimo projektui vykdyti. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede.

Pastaba Nr. 9. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-jo VSAFAS 4 priede. Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-jo VSAFAS 5 priede. Įstaigos finansavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2385156,30 Eur. Iš valstybės biudžeto 71473,01 Eur. Iš savivaldybės biudžeto 1675292,40 Eur. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 635545,35 Eur. Iš kitų šaltinių 2845,54 Eur.

Iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį kitoms išlaidoms kompensuoti gauta finansavimo 776353,858 Eur, į nepiniginį turtą pergrupuota 2139,87 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį nepiniginiam turtui įsigyti gauta finansavimo 36450,00 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti gauta 772385,93 Eur.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų per ataskaitinį laikotarpį kitoms išlaidoms kompensuoti gauta 83618,02 Eur, į nepiniginį turtą pergrupuota 2197,13 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta lėšų 1293,84 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 2 % GPM 813,84 Eur, gautos lėšos už parduotą žemės sklypą paveldėta iš fizinių asmenų 480 Eur.

Pastaba Nr. 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Mokėtinos sumos t. y. sukauptos atostoginių sąnaudos iš savivaldybės biudžeto 85456,13 Eur, iš valstybės biudžeto 35597,04 Eur, iš ES struktūrinių fondų 6126,62 Eur, iš biudžetinių įstaigų pajamų programai vykdyti lėšų 28543,33 Eur. Tiekėjams mokėtinos sumos 4511,26 Eur. Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas 26,01 Eur. Sukauptos kitos mokėtinos sumos darbuotojams 253,39 Eur. Iš viso 160513,78 Eur, informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede.

Pastaba Nr. 11. Grynojo turto pokyčių ataskaita pateikiama 4-ojo VSAFAS 1 priede. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio perviršis 76011,90 Eur, ataskaitiniame laikotarpyje sukauptas perviršis 50277,90 Eur, likutis 2023 m. gruodžio 31 d. perviršis yra 158196,45 Eur.

Pastaba Nr. 12. Pagrindinės veiklos kitas pajamas socialinės globos įstaigoje sudaro 716006,87 Eur (t. y. įmokos už paslaugas socialinės globos įstaigose 710496,42 Eur, kurias sudaro surinktos įmokos iš VSDFV ir socialinių pašalpų, ir kitos pajamos už prekes ir paslaugas 5510,45 Eur). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įmokų surinkta daugiau už 103613,50 Eur, tai nulėmė kintantis paslaugų gavėjų skaičius, padidintos išmokos iš VSDFV, surinktos įmokos už teikiamas integralios pagalbos paslaugas.

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2385046,19 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu didžiąją sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir

socialinio draudimo sąnaudos, sąnaudų padidėjimui įtakos turi LR valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų atlygio už darbą įstatymo naujos redakcijos taikymas nuo 2023-01-01 298896,23 Eur. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 24-ojo VSAFAS priede. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 1569,52 Eur, transporto išlaidos sumažėjo 2054,87 Eur, atsargų įsigijimo savikaina padidėjo 32176,45 Eur. Įtakos turėjo 2023 m. įvykdytų viešųjų pirkimų sutartys dėl ūkinių medžiagų ir maisto pirkimo.

Pastaba Nr. 14. Kitos pagrindinės veiklos kitos sąnaudos pateiktos 11-jo VSAFAS priede. Kitos veiklos pajamų per 2023 m. negauta.

Dėl teisinių ginčų. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Po balansiniai įvykiai. Reikšmingų įvykių po ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Kelmės rajono socialinių paslaugų centro direktorius,
vykdantis BĮ Liolių socialinės globos namų
direktoriaus funkcijas

Ramūnas Baranauskas

Vyriausioji buhalterė

Ingrida Penikienė

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	5083,88	792,52
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	5083,88	792,52
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančiu laikotarpiu sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	5083,88	792,52

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteiklusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys			494,50			494,50
1.1.	UAB Viktorijos ir Haroldo Grybų odontologijos klinika			494,50			494,50
1.2.						
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.						
2.2.						
3.	Fiziniai asmenys*	X	480,00				480,00
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	813,84	X	X	X	813,84
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.						
6.2.						
7.	Iš viso	X	1293,84	494,50			1788,34

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams		Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais		1293,84		-1293,84			0,00
2.	Turtu, išskyrus pinigus		494,50		-494,50			0,00
3.	Paslaugomis							0,00
4.	Turto panauda							0,00
5.	Iš viso		1788,34		-1788,34			0,00

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		62444,96						62444,96
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		398977,55						398977,55
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		364235,31						364235,31
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		34742,24						34742,24
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		0						0,00
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		0						0,00
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		461422,51						461422,51
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas								0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabigoje (6+7+8-9-10+/-11)								0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		461422,51						461422,51
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		62444,96						62444,96

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis	Praėjęs ataskaitinis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	716006,87	612393,37
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	716006,87	612393,37
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	716006,87	612393,37

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiš

11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir
finansinės atskaitomybės standarto
„Sąnaudos“
priedas

(Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ
PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis	Praėjęs
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	-382,18	-968,76
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		-29
1.6	Kitos	-382,18	-939,76

* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA,
BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

El. Nr.	Stripsiniai	Pastiniai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro (ranga ir kitas ilgalaikis materialusis turas)	Nebalgia statyba ir bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2817334,17	84961,19		149296,64	110088,84	91078,77	45248,56	3298008,17
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	8470,00	0	0	22577,00	47540,00	4518,79	6450,00	89555,79
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	8470,00			22577,00	47540,00	4518,79	6450,00	89555,79
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)								
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto								
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	2825804,17	84961,19	0	171873,64	157628,84	95597,56	51698,56	3387563,96
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-523376,11	-63215,18		-82378,27	-104596,75	-76972,14	X	-850538,45
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-63412,75	-3553,92		-9695,47	-6645,79	-3346,62	X	-86654,55
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma							X	
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto							X	
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	-586788,86	-66769,10	0	-92073,74	-111242,54	-80318,76	X	-937193,00
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							-28235,06	-28235,06
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)							-28235,06	-28235,06

22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)	2239015,31	18192,09	0	79799,90	46386,30	15278,80	23463,50	2422135,90
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	2293958,06	21746,01	0	66918,37	5492,09	14106,63	17013,50	2419234,66
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.

2. Lentelės 4, 12 ir 20 eilutės nurodyti polyčiai turi būti pasidėjami atitinkamame rašte.

3. Lentelės 8 ir 15 eilutės: nurodoma kito subjekto sukaupto turto mairėdėjimo arba nuvertėjimo suma iki penktovens.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	R visos
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitus nematerialiųjų turas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		374,77			7941,38				8316,18
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	nematerialiųjų turas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+ / -)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)		374,77			7941,38				8316,18
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-374,77		X	-7941,38	X	X		-8316,2
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X			X		X	X		
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	X	-374,77		X	-7941,38	X	X		-8316,2
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Paaiškinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / -)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)		0,00			0,00				0,00
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)		0,00			0,00				0,00
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	157310,68	149121,01		133099,21	131046,53	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	19688,95	17625,90		17498,36	15445,68	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	19688,95	17625,90		17498,36	15445,68	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	137621,73	131495,11		115600,85	115600,85	
1.5.1.	Iš biudžeto	85456,13	85456,13		80664,63	80664,63	
1.5.2.	Kitos	52165,60	46038,98		34936,22	34936,22	
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	157310,68	149121,01		133099,21	131046,53	

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto	iš viso	biudžeto
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)	11391,79		0,00	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	11391,79		0,00	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	11391,79		0,00	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	4511,26	360,47		4893,13	246,69	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	155976,51			121044,97		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	155723,12			121044,97		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	253,39					
5.	Kiti trumpalaikiai	26,01			19,64		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	26,01			19,64		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	160513,78	360,47		125957,74	246,69	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus)
pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir
užsienio valiutomis forma)

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	125957,74	160513,78
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	125957,74	160513,78

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskaitinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12		
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37092,94	776353,85		34731,00			-776704,78					71473,01
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37092,94		2139,87				-2490,80					71473,01
1.2.	kitiems išlaidoms kompensuoti	0,00	776353,85	-2139,87	34731,00			-774213,98				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1688105,15	808835,93					-821648,68					1675292,40
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1688105,15	36450,00					-49262,75					1675292,40
2.2.	kitiems išlaidoms kompensuoti	0,00	772385,93					-772385,93					0,00
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):	652411,83	83618,02					-100484,50					635545,33
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	652411,83		2197,13				-30209,61					624399,35
3.2.	kitiems išlaidoms kompensuoti	0,00	83618,02	-2197,13				-70274,89					11146,00
4.	Iš kitų šaltinių:	4085,14	1293,84		11,24			-2344,68					2845,54
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4085,14			11,24			-1250,84					2845,54
4.2.	kitiems išlaidoms kompensuoti	0,00	1293,84					-1293,84					0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	2381695,06	1670101,64		34742,24			-1701382,64					2385150,30

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		37092,94	37092,94		71473,01	71473,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1688105,15	1688105,15		1675292,4	1675292,4
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)		652411,83	652411,83		635545,35	635545,35
4.	Iš kitų šaltinių		4085,14	4085,14		2845,54	2845,54
5.	Iš viso		2381695,06	2381695,06		2385156,3	2385156,3

25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)
INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos			
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
				Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimoms ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimoms ⁴	Kita
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵	2												13
2.	Teisėjai													
3.	Valstybės tarnautojai ⁶													
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas													
3.2.	patarėjai													
3.3.	specialistai													
4.	Kariai													
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	94	-1797247,17	-18774,04	0,00	0,00	-24498,58							
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	3	-93348,27	-4311,28			-2520,00						0,00	-17361,49
5.2.	kiti darbuotojai	91	-1703898,90	-14462,76			-21978,58							0,00
6.	Kiti													
7.	Iš viso:	94	-1797247,17	-18774,04	0,00	0,00	-24498,58						0,00	-17361,49
8.	Iš jų socialinio draudimo		-26994,03	-268,33			-60,82						0,00	-251,74

* Apskaičiuojant vidutinių darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklę, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“

¹ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

² Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

³ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnautojų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

⁶ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnautojų ir statutinių valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių lygių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

20XX M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-2385046,19	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-1840519,79	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-86654,55	
1.4.	Komandiruočių										-114210,08	
1.5.	Transporto										-18853,61	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo										-1936,40	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų										-307701,58	
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos										-14788,20	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:										-2345216,55	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-2345216,55	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-1781403,88	
3.1.3.	Komandiruočių										-117062,68	
3.1.4.	Transporto										-18900,00	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo										-1981,40	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo										-397477,86	
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos										-15170,38	
3.1.12.	Kitos išmokos										-13220,35	