2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Šilutės socialinių paslaugų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302944535,

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 m. kovo 12 d. Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		886980,00	870693,00
I.	Nematerialusis turtas	P01		
I.1	Plėtros darbai			
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	P02	886980,00	870693,00
II.1	Žemė		25080,00	24850,00
II.2	Pastatai		819288,00	802508,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1805,00	8662,00
II.6	Transporto priemonės		14870,00	20191,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17032,00	4691,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8905,00	9791,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P03		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P04		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		145578,00	95963,00
I.	Atsargos	P05	149,00	233,00
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		149,00	233,00
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	P06	386,00	416,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P06	92633,00	38555,00
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		6993,00	11778,00

III.5	Sukauptos gautinos sumos		85640,00	26772,00
III.6	Kitos gautinos sumos			5,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P07	52410,00	56759,00
	IŠ VISO TURTO:		**1032558,00**	**966656,00**
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P08	938372,00	923530,00
I.	Iš valstybės biudžeto		446,00	1025,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		396277,00	368493,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		535579,00	553273,00
IV.	Iš kitų šaltinių		6070,00	739,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		102606,00	29034,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P12	80417,00	29034,00
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1436,00	842,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7734,00	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		71247,00	28178,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			14,00
F.	GRYNASIS TURTAS	P11	13769,00	14092,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13769,00	14092,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P11	-323,00	4297,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14092,00	9795,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**1032558,00**	**966656,00**

Direktorius		Reda Urbaitytė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausias buhalteris		Renata Macijauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Šilutės socialinių paslaugų centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302944535,

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 m. kovo 12 d. Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	**P13**	**1242374,00**	**659185,00**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P14	1167936,00	585418,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		555252,00	226535,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		523886,00	288569,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		88057,00	69012,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		741,00	1302,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P15	74438,00	73767,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		74438,00	73767,00
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P16**	**1242697,00**	**654888,00**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1096149,00	532291,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		22595,00	22077,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		28133,00	23309,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1331,00	46,00
V.	TRANSPORTO		14612,00	13202,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		9951,00	3815,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-172,00	-2743,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		37874,00	37952,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		31342,00	24347,00
XIV.	KITOS		882,00	592,00
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	**P11**	**-323,00**	**4297,00**
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS	P11	-323,00	4297,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-323,00	4297,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius		Reda Urbaitytė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausias buhalteris		Renata Macijauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita"
2 priedas

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

Šilutės socialinių paslaugų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Tilžės g. 32, Šilutė; tel./faks. 8 441 53212; Įmonės kodas 302944535

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-12 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**	**P18**	**-799,00**		**-799,00**	**-3451,00**		**-3451,00**
I.	**Įplaukos**		**1365982,00**		**1365982,00**	**706884,00**		**706884,00**
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		1092650,00		1092650,00	566532,00		566532,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		526277,00		526277,00	225732,00		225732,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		495200,00		495200,00	286790,00		286790,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		69497,00		69497,00	52966,00		52966,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1676,00		1676,00	1044,00		1044,00
I.2.	Iš mokesčių							
1.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		79151,00		79151,00	69936,00		69936,00
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		73977,00		73977,00	70416,00		70416,00
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		120204,00					
II.	**Pervestos lėšos**		**81977,00**		**81977,00**	**70755,00**		**70755,00**
II.1	Į valstybės biudžetą		36,00		36,00	339,00		339,00
II.2	Į savivaldybių biudžetus		81941,00		81941,00	70416,00		70416,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	**Išmokos**		**1284804,00**		**1284804,00**	**639580,00**		**639580,00**
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		1045467,00		1045467,00	535158,00		535158,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		30452,00		30452,00	23160,00		23160,00
III.3	Komandiruočių		100,00		100,00	50,00		50,00
III.4	Transporto		16661,00		16661,00	16802,00		16802,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		8800,00		8800,00	3815,00		3815,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		33634,00		33634,00	34875,00		34875,00
III.8	Socialinių išmokų		120204,00					
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		28604,00		28604,00	25128,00		25128,00
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		882,00		882,00	592,00		882,00
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**3550,00**		**3550,00**	**0,00**		**0,00**
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		3550,00		3550,00	0,00		0,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vienų metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4349,00		-4349,00	-3451,00		-3451,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		56759,00		56759,00	60210,00		60210,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**52410,00**		**52410,00**	**56759,00**		**56759,00**

Direktorė — (parašas) — Reda Urbaitytė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — (parašas) — Renata Macijauskienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) (parašas) (vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
1 priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Šilutės socialinių paslaugų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Tilžės g. 32, Šilutė; tel./faks. 8 441 53212; Įmonės kodas 302944535

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2018 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-12 Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer-vai	Nuosavy-bės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.**						9795,00	**9795,00**	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		4297,00	**4297,00**	
9.	**Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.**						**14092,00**	**14092,00**	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	**P11**	x	x	x		-323,00	**-323,00**	
17.	**Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.**			**0,00**			**13769,00**	**13769,00**	

Direktorė (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Reda Urbaitytė (vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	Renata Macijauskienė (vardas ir pavardė)

ŠILUTĖS SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS; TULPIŲ G. 12, ŠILUTĖ; KODAS 302944535

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

Šilutės rajono savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto skyrius

(finansuojančios įstaigos pavadinimas)

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

2019-03-12 Nr. 6

(data)

	Kodas
Ministerijos	
Departamento	
Įstaigos	**302944535**

Pagal ataskaitinio laikotarpio 2018 m.guodžio mėn. 31 d. būklę

1. Sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (likutis)*:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio kodas	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct.)
1	Savivaldybės biudžetas (151)	10.02.01.03. 10.01.02.02. 10.04.01.01. 10.02.01.02.	Kitoms išlaidoms	2705,27
2	Savivaldybės biudžetas (151)	10.02.01.03. 10.01.02.02. 10.04.01.01. 10.02.01.02.	Kitoms išlaidoms (atostogų kaupiniai)	34069,67
			Iš viso:	**36774,94**

2. Gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (likutis)**:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio kodas	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct.)
			Iš viso:	

3. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos***:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio kodas	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct.)
1	Savivaldybės biudžetas (151)	10.02.01.03. 10.01.02.02. 10.04.01.01. 10.02.01.02.	Kitoms išlaidoms	473879,53
2	Savivaldybės biudžetas (151)	10.02.01.03. 10.01.02.02. 10.04.01.01. 10.02.01.02.	Nepiniginiam turtui įsigyti	21320,47
			Iš viso:	**495200,00**

4. Grąžintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (likutis)****:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio kodas	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct.)
			Iš viso:	

5. Sukauptos grąžintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (likutis) *****:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio kodas	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct.)
			Iš viso:	

** Sukauptos finansavimo pajamos (tik sukaupti atostoginiai(darbo užmokestis ir įmokos Sodrai) 22821XX – Sukauptos finansavimo pajamos)).*

*** Gautos finansavimo sumos (kreditas 42XXXX1 Finansavimo sumos (gautos)).*

**** Grąžintinos finansavimo sumos (kreditas 686XXXX Grąžintinos finansavimo sumos)).*

***** Grąžintinos finansavimo sumos (kreditas 686XXXX Grąžintinos finansavimo sumos).*

***** Sukauptos grąžintinos finansavimo sumos (kreditas 695XXXX Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos grąžintinos finansavimo sumos)).*

Direktorė		Reda Urbaitytė
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalteris		Renata Macijauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

ŠILUTĖS SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS; TULPIŲ G. 12, ŠILUTĖ; KODAS 302944535

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

Šilutės rajono savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto skyrius

(finansuojančios įstaigos pavadinimas)

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

2019-03-12 Nr. 7

(data)

	Kodas
Ministerijos	
Departamento	
Įstaigos	**302944535**

Pagal ataskaitinio laikotarpio 2018 m. gruodžio mėn. 31 d. būklę

1. Sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (likutis)*:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio kodas	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct.)
1	Deleguotų funkcijų finansavimo lėšos (142)	10.04.01.01	Kitoms išlaidoms	69,42
2	Deleguotų funkcijų finansavimo lėšos (142)	10.04.01.01	Kitoms išlaidoms (atostogų kaupiniai)	22304,98
			Iš viso:	**22374,40**

2. Gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (likutis)**:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio kodas	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct.)
			Iš viso:	

3. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos***:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio kodas	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct.)
1	Deleguotų funkcijų finansavimo lėšos (142)	10.04.01.01	Kitoms išlaidoms	345300,00
			Iš viso:	**345300,00**

4. Grąžintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (likutis)****:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio kodas	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct.)
			Iš viso:	

5. Sukauptos grąžintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (likutis) *****:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinio kodas	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct.)
			Iš viso:	

** Sukauptos finansavimo pajamos (tik sukaupti atostoginiai(darbo užmokestis ir įmokos Sodrai) 22821XX – Sukauptos finansavimo pajamos)).*

*** Gautos finansavimo sumos (kreditas 42XXXX1 Finansavimo sumos (gautos)).*

**** Grąžintinos finansavimo sumos (kreditas 686XXXX Grąžintinos finansavimo sumos)).*

***** Grąžintinos finansavimo sumos (kreditas 686XXXX Grąžintinos finansavimo sumos).*

***** Sukauptos grąžintinos finansavimo sumos (kreditas 695XXXX Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos grąžintinos finansavimo sumos)).*

Direktorė — (įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas) — (parašas) — Reda Urbaitytė (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris — (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (parašas) — Renata Macijauskienė (vardas ir pavardė)

ŠILUTĖS SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Tulpių g. 12, LT-99001 Šilutė, tel./faks. (8 441) 53 014, mor. tel. 8 616 36878,
el. p. silutesspc@gmail.com, Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 302944535

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 12 d. Nr. 5
Šilutė

I. BENDROJI DALIS

1. **Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.** Šilutės socialinių paslaugų centras – biudžetinė įstaiga (toliau – Įstaiga) įsteigta 2012 m. spalio 25 d. Šilutės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-562 „Dėl Šilutės socialinių paslaugų centro steigimo“. Įstaigos kodas 302944535. Pagrindinė veikla – nestacionarių socialinių paslaugų teikimas.

2. **Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.** Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

3. **Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.** Įstaiga turi tris struktūrinius padalinius ir vieną skyrių (1 lentelė).

1 lentelė

Eil. Nr.	Struktūrinis padalinys/Skyrius	Pagrindinė veikla/teikiamos paslaugos
1.	Socialinės priežiūros padalinys	▪ Apgyvendinimo Juknaičių savarankiško gyvenimo namuose paslaugos; ▪ Apgyvendinimo nakvynės namuose, laikino apnakvindinimo ir intensyvių krizių įveikimo paslaugos; ▪ Pagalbos į namus paslaugos.
2.	Socialinės priežiūros pagalbos šeimoms padalinys	▪ Socialinių įgūdžių ugdymo ir palaikymo asmens namuose paslaugos; ▪ Socialinių įgūdžių ugdymo ir palaikymo įstaigoje – vaikų dienos centre paslaugos.
3.	Socialinės globos padalinys	▪ Dienos socialinės paslaugos institucijoje; ▪ Dienos socialinės globos ir slaugos asmens namuose paslaugos
4.	Pagalbos globėjams (rūpintojams) ir įtėviams skyrius atliekantis globos centro paslaugas	▪ Pagalbos globėjams (rūpintojams) ir įtėviams paslaugos.

4. **Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.** Įstaigoje per 2018 m. vidutiniškai dirbo 123 darbuotojai.

5. **Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.** Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti Įstaigos veiklą yra savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šilutės miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

6. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

7. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrosios nuostatos

8. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančiais teisės aktais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Šilutės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. sausio 12 d. įsakymu Nr. A-37 patvirtintu Šilutės rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių sudarymo ir teikimo tvarkos aprašu bei Įstaigos direktoriaus įsakymu patvirtintu sąskaitų planu. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

9. Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

10. Įstaigos apskaitos politika, apskaitos tvarkų aprašai, kuriuose nurodyta ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pareikiama informacija yra patikima, nes teisingai nurodo įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus, parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą, nešališka, netendencinga, apdairiai pateikta (atsargumo principas), visais reikšmingais atvejais išsami.

11. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

12. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikant vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

13. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

14. Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus atskaitomybės, biudžeto sandaros, iždo biudžetinių įstaigų, pinigų, valstybės tarnybos, viešųjų pirkimų, valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymais, Lietuvos Respublikos darbo kodeksu, civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytomis buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis bei kitais teisės aktais reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą. Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro įsakymais, įstaigos direktoriaus įsakymais, ir kitais raštiškais nurodymais. Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių rinkinį, vadovaujasi VSAFAS.

15. Įstaigos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos apskaitos principus:

- Kaupimo – ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įstaigos apskaitoje registruojami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami tų ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.
- Subjekto – įstaiga yra laikoma atskiru apskaitos vienetu.
- Veiklos tęstinumo – nėra nustatytas įstaigos veiklos terminas.
- Periodiškumo – įstaigos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys yra sudaromas už 3, 6, 9 mėnesius, metinis finansinių ataskaitų rinkinys yra sudaromas už finansinius metus.
- Pastovumo – apskaitos metodai keičiami tik tuomet, kai siekiama teisingau parodyti įstaigos finansinių metų turtą, finansavimo sumas ir įsipareigojimus. Nesant svarbios priežasties apskaitos metodų keitimui, metodai naudojami ilgą laiką.
- Pinigų mato – įstaigos turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose pateikiami pinigų išraiška.

▪ Palyginimo – įstaiga taiko tik tokius apskaitos metodus, kad duomenys finansinėse ataskaitose būtų lengvai palyginami.

▪ Atsargumo – įstaiga taiko tik tokius apskaitos metodus, pagal kuriuos yra pateikiami patikimi įstaigos finansiniai duomenys.

▪ Neutralumo – įstaigos apskaitos informacija yra pateikiama nešališkai.

▪ Turinio viršenybė prieš formą – ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos tik pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik jų teisinę formą.

16. Įstaiga, sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

▪ Pinigų – įstaigos išlaidos pripažįstamos tik tada, kad išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kada gaunami pinigai.

▪ Subjekto – įstaiga yra laikoma atskiru apskaitos vienetu.

▪ Periodiškumo – yra sudaromas įstaigos mėnesinis biudžeto ataskaitų rinkinys, ketvirtinis biudžeto ataskaitų rinkinys, metinis biudžeto ataskaitų rinkinys.

▪ Pastovumo – apskaitos metodai keičiami tik tada, kai siekiama teisingiau parodyti įstaigos biudžetinių lėšų gavimą ir išlaidas. Nesant svarbios priežasties apskaitos metodų keitimui, metodai naudojami ilgą laiką.

▪ Pinigų mato – įstaigos duomenys apie gautas ir išleistas lėšas biudžeto ataskaitos pateikiami pinigine išraiška.

▪ Pagal subjekto principą įstaiga laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Įstaigos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teisę valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

17. Įstaigos leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktais. VSAFAS nustatyti faktiški įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prie formą principą Įstaigos apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo tuo, ar tokią ūkinė operaciją vykdyti, sandorį sudaryti įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai. Atsižvelgiant į turinio viršenybės prieš formą principą, įstaiga taiko visus VSAFAS visus nustatytus reikalavimus išskyrus: 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 26-ąjį VSAFAS „Išteklų fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

18. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio). Finansinių ataskaitų rinkinyje informacija pateikiama eurais, be centų, finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte – eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

19. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami įstaigos sąskaitų plano sąskaitose taikant Įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

20. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojamas į eurus pagal Lietuvos Banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

21. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

.

Pajamos

22. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos”. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susiujusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

23. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

24. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veikos pajamos, kitos veikos pajamos, finansinės ir investicinės veikos pajamos.

Sąnaudos

25. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos". Sąnaudų, susijusių su turtu, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

26. 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

27. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų įvertinimas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

28. Sąnaudos apskaitoje įvertinamos tikrąją vertę. Sąnaudos skirstomos į: pagrindinės veikos sąnaudos, kitos veikos sąnaudos, finansinės ir investicinės veikos sąnaudos.

Nematerialusis turtas

29. Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas", nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas".

30. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas" pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.

31. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkimo ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikaina tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y., kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

32. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu pagal konkrečius nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Įstaigos vadovo ir suderintus su kontroliuojančiu subjektu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

33. Nematerialusis turtas skirstomas į 2 lentelėje nurodytas grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas.

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	6

Ilgalaikis materialusis turtas

34. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas", ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-jame VSAFAS „Turto nuvertėjimas". Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

35. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta Įstaigos patvirtintoje apskaitos politikoje.

36. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

37. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse atskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą.

38. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

39. Įstaigos materialusis turtas skirstomas į 3 lentelėje nurodytas grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas.

3 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	MATERIALUSIS TURTAS	
3.	**Pastatai**	
3.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai);	115
3.2.	Pastatai – gyvenamieji/negyvenamieji (sienos - iki 2,5 plytos storio, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, mediniai)	75
4.	**Infrastruktūros ir kiti statiniai**	
4.1.	Parkų takai, aikštelės, laiptai, tvora	18
5.	**Mašinos ir įrenginiai**	
5.1.	Apsaugos įranga	10
5.2.	**Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai**	
5.2.1.	Telefono aparatai, vidaus ryšio įrenginiai	5
5.2.2.	Filmavimo kameros, fotoaparatai	4
5.3	**Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga**	
5.3.1.	Radijo imtuvai, televizoriai, magnetofonai ir panašiai	10
5.4	**Kitos mašinos ir įrenginiai**	
5.4.1.	Keltuvai, laiptų kopikliai, neįgaliųjų vežimėliai ir panašiai	8
5.4.2.	Kontroliniai matavimo prietaisai	8
5.4.3.	Skalbimo, džiovinimo mašinos	6
5.4.4.	Buitinė dujų aparatūra (plytos, vandens šildytuvai, dujų degimo įrenginiai šildymo krosnims, viryklės)	13
5.4.5.	Buitinės elektrinės viryklės	9
5.4.6.	Gazonų pjovimo mašinos, gazonų kraštų apdirbimo mašinos, vejapjovės, žoliapjovės	3
5.4.7.	Šilumos, dujų ir vandens sunaudojimo apskaitos prietaisai	7
5.4.8.	Šaldymo įrengimai, šaldytuvai	9

5.4.9.	Šiluminiai įrengimai, šildytuvai	7
5.4.10.	Siuvimo mašinos universalios	9
5.4.11.	Elektros varikliai	9
5.4.12.	Ventiliatoriai, kondicionieriai	8
5.4.15.	Kitos mašinos ir įrenginiai	8
6.	**Transporto priemonės**	
6.1.	Žemiausios klasės autobusai (ilgis iki 5 m)	5
6.2.	Žemos klasės autobusai (ilgis iki 7,5 m), vidutinės ir aukštos klasės autobusai (ilgis daugiau kaip 8 m)	7
6.3.	Lengvieji automobiliai	7
7.	**Baldai ir biuro įranga**	
7.1.	**Baldai**	
7.1.1.	Baldai (išskyrus komplektus)	9
7.1.2.	Baldų komplektai	11
7.1.3.	Funkcinės lovos	6
7.2.	**Kompiuteriai ir jų įranga**	
7.2.1.	Personaliniai, nešiojami kompiuteriai ir kiti jiems prilyginti kompiuterių išoriniai įrenginiai	7
7.2.2.	Kompiuterių tinklai ir jų įranga	7
7.3.	**Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės**	5
7.4.	**Kita biuro įranga**	
7.4.1.	Rašomosios mašinos, dokumentų apdorojimo priemonės	5
7.4.2	Projektoriai	5
7.4.3.	Seifai	9
7.4.4.	Kilimai	10
7.4.5.	Kiliminiai takai, langų ir durų drapiruotės	4
8.	**Kitas ilgalaikis materialusis turtas**	
8.1.	**Muzikos instrumentai**	
8.1.1.	Pianinai, rojaliai	18
8.1.2.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kiti instrumentai	9
8.2.	**Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys**	
8.2.1.	Elektros armatūra ir elektriniai prietaisai	9
8.2.2.	Gręžimo ir skeliamieji plaktukai, drėlės, perforatoriai ir kiti mechaniniai, pneumatiniai ir elektriniai įrankiai	3
8.2.3.	Dažų purkštukai, pistoletai purkštukai ir vibratoriai	3
8.2.4.	Kiti įrankiai	5
8.3	**Kitas ilgalaikis materialusis turtas**	
8.3.1.	Vandentiekio tinklai	15
8.3.2.	Lietaus nuotekų tinklai	20
8.3.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (garažo vartai ir panašiai)	6

Biologinis turtas

40. Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

41. Biologinis turtas Įstaigos apskaitoje registruojamas tikrąją verte arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ir jei įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniai, kultūriniai, moksliniai, teisėsaugos, pripažintais tikslais, galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

Finansinis turtas

42. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai “.

43. Įstaigos finansinis turtas yra priskiriamas prie trumpalaikio. Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio turto bei neturi investicijų į kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

44. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: išankstiniai apmokėjimai; per vienerius metus gautinos sumos; kitas trumpalaikis finansinis turtas.

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

46. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos apskaitoje rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Įstaigos patvirtintoje apskaitos politikoje.

47. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose.

Finansiniai įsipareigojimai

48. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui” ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys”.

49. Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, įstaigos visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: tiekėjams mokėtinos sumos; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai; sukauptos mokėtinos sumos; gauti išankstiniai apmokėjimai; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

50. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdytos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atskirti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Atsargos

51. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos”.

52. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

53. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš” (FIFO) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

54. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

55. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Atidėjinių apskaita

56. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes. Įstaiga atidėjimų neformuoja.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir (arba) tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir (arba) pateikiama VSAFAS nurodyta privaloma informacija. Aiškinamojo rašto prieduose informacija pateikiama eurais, be centų, aiškinamojo rašto pastabose kai kuri informacija (apie ilgalaikį materialųjį turtą, nematerialųjį turtą, išankstinius mokėjimus, pinigus, įsipareigojimus ir t. t.) pateikiama eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

57. **Pastaba Nr. P01. Nematerialusis turtas.** Nematerialusis turtas, tai materialios formos neturintis, nuo kitų įstaigos nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos.

- Informacija apie Įstaigos nematerialiojo turto likutinę vertę pateikta aiškinamojo rašto 1 priede lentelės forma, pagal 13-ojo VSAFAS 1 priedą.
- Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialiojo turto neįsigijo.
- Įstaigoje naudojamas nematerialusis turtas yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje. Informacija apie jį pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Turto įsigijimo kaina (Eur)	Turto sukauptas nusidėvėjimas (Eur)	Turto likutinė vertė (Eur)
1	*2*	*3*	*4*	*5*
1.	Buhalterinė apskaitos sistema „Pogra-Apskaita“	188,25	188,25	0,00
2.	Darbo laiko apskaitos žiniaraščių ir darbo grafikų formavimo programa	175,22	175,22	0,00
	Iš viso:	**363,47**	**363,47**	**0,00**

58. **Pastaba Nr. P02. Ilgalaikis materialusis turtas.** Ilgalaikis materialusis turtas, tai nepiniginis turtas, turintis materialią formą, kuris teiks įstaigai ekonominę naudą daugiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, t. y. 500,00 eurų. Įstaigos ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas likutine verte šiuose grupėse: žemė, pastatai, kiti pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga bei kitas ilgalaikis materialus turtas.

- Informacija apie Įstaigos materialiojo turto likutinę vertę pateikta aiškinamojo rašto 2 priede lentelės forma, pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedą.
- Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga:

- įsigijo naujo ilgalaikio materialiojo turto už 3548,94 Eur sumą;
- pergrupavo ilgalaikį turtą iš turto grupės „Baldai ir biuro įranga“ į turto grupę „Mašinos ir įrenginiai“. Pergrupuoto turto įsigijimo vertė sudaro 10223,95 Eur sumą;
- užregistravo neatlygintinai gauto turto už 55495,52 Eur sumą;
- iš apskaitos nurašė nebetinkamą naudoti Įstaigos veikloje automobilį „Mersedes Benz“, kurio įsigijimo vertė – 275,14 Eur;
- remiantis Nekilnojamojo turto kadastro ir registro internetiniame puslapyje adresu http://www.registrucentras.lt/masvert/paieska_obj.jsp pateikta informacija apie žemės sklypo vidutinę rinkos vertę pagal 2018-12-31 duomenis, Įstaigos apskaitoje užregistravo žemės sklypo, esančio A. ir R. Kiškių g. 1, Juknaičių k. vidutinės rinkos vertės pasikeitimą. Grynoji žemės sklypo vertė, lyginant su pagal 2017-12-31 duomenis Nekilnojamojo turto kadastro ir registro internetiniame puslapyje nurodyta verte, padidėjo 229,25 Eur suma. Todėl įstaigos apskaitoje 229,25 eurais buvo sumažintos 2014 m. dėl žemės vertės sumažėjimo pripažintos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos.

- Įstaigoje yra turto, kuris laikinai nenaudojamas Įstaigos veikloje. Tai Įstaigai Šilutės rajono savivaldybės tarybos 2018-11-29 sprendimu Nr. T1-1184 „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo patikėjimo teise Šilutės socialinių paslaugų centrui“ Įstaigai nuostatuose numatytai veiklai vykdyti

patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti buvo perduotas Savivaldybei nuosavybės teise priklausanti, patalpų dalis, adresu Tulpių g. 14, Šilutė (2018-12-05 priėmimo ir perdavimo aktas Nr. R6-(4.1.29.)-196). Šio turto įsigijimo vertė sudaro 43645,29 Eur sumą.

▪ Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, šio turto vertė 4613,94 Eur. Informacija apie jį pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Turto įsigijimo kaina (Eur)	Turto sukauptas nusidėvėjimas (Eur)	Turto likutinė vertė (Eur)
1	*2*	*3*	*4*	*5*
1.	Kompiuteris su įranga	867,12	867,12	0,00
2.	Kompiuteris „Ordi Blue“ su monitoriumi	853,51	853,51	0,00
3.	Kompiuteris su įranga	695,09	695,09	0,00
4.	Kopijavimo aparatas „Kyosera Km-1635 su faksimiliniu aparatu Panasonic KX FR218	906,80	906,80	0,00
5.	Darbo priemonių spinta	486,56	486,56	0,00
6.	Darbo priemonių spinta	529,72	529,72	0,00
	Iš viso:	**4338,80**	**4338,80**	**0,00**

▪ Įstaiga patikėjimo teise valdo, naudoja ir disponuoja Savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu 6 lentelėje išvardintu ilgalaikiu materialiuoju turtu.

6 lentelė

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Sprendimo data ir Nr.	Perduoto turto įsigijimo savikaina (Eur)
1.	Patalpos, adresu Liepų g. 16, Šilutė	2017-09-28 Nr. T1-804	7953,74
2.	Laiptų kopiklis ŽN T Roby	2015-12-23 Nr. T1-160	2379,30
3.	8 butai, adresu A. ir R. Kiškių g. 1, Juknaičių kaimas	2015-05-28 Nr. T1-2539	201846,28
4.	Automobilis „Škoda Rapid Spaceback Ambition“	2015-10-29 Nr. T1-112	13950,00
5.	Du automobiliai: „Škoda Roomster“ ir elektra varoma funkcinė lova	2014-11-27 Nr. T1-2333	24078,72
6.	Gyvenamosiomis patalpos, adresu A. ir R. Kiškių g. 1, Juknaičių kaimas (bendras plotas 892,73 kv. m)	2013-02-28 Nr. T1-684	239036,14
7.	Sporto mokyklos su sutrikusio intelekto žmonių užimtumo centro patalpų dalis, adresu Tilžės g. 32A, Šilutė	2013-02-28 Nr. T1-684	31422,03
8.	Vandentiekio ir lietaus nuotekų tinklai, adresu Tulpių g. 12, Šilutė	2013-09-26 Nr. T1-873	12598,47
9.	Bendro naudojimo žemės sklypas, adresu A. ir R. Kiškių g. 1, Juknaičių kaimas (1,0991 ha)	2013-09-26 Nr. T1-875	38641,68
10.	Automatiškai reguliuojama lova (2 vnt.)	2018-03-29 Nr. T1-990	1150,80
11.	Patalpos, adresu Liepų g. 16, Šilutė	2018-09-27 Nr. T1-1128	6304,43
12.	Patalpos, adresu Tulpių g. 14, Šilutė	2018-11-29 Nr. T1-1184	43645,29

▪ Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstato kaip įsipareigojimų įvykdymo garanto Įstaiga neturi.

▪ Turto, kuris nebenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje Įstaiga neturi.

▪ Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktais pajamoms iš nuomos Įstaiga neturi.

▪ Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įgyto turto pagal grupes, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs Įstaiga neturi.

▪ Sutarčių, dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje Įstaiga neturi.

59. **Pastaba Nr. P03. Ilgalaikis finansinis turtas.** Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi. Jeigu finansinio turto būtų tai apskaitytume pagal 17-ajį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ajį VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“.

60. **Pastaba Nr. P04. Biologinis turtas.** Biologinis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes: žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas, ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai už biologinį turtą. Įstaigos biologinį turtą sudaro: medžiai, krūmai, gyvatvorė, gyvūnai. Įstaiga biologinio turto neturi.

61. **Pastaba Nr. P05. Atsargos.** Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos Finansinės būklės ataskaitoje rodomos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o nemokamai gautas turtas grynojo realizavimo verte.

▪ Įstaigos finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikis turtas parodomas pagal 7 lentelėje nurodytas grupes.

7 lentelė

	Trumpalaikis turtas
I.	Atsargos
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius
II.	Išankstiniai apmokėjimai
III.	Per vienerius metus gautinos sumos
III.3	Gautinos finansavimo sumos
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas
III.5	Sukauptos gautinos sumos
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai

▪ Atsargų pokytis per ataskaitinius metus lentelės forma pateiktas aiškinamojo rašto 3 priede, pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedą.

▪ Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga neatlygintinai gavo atsargų už 4156,92 Eur sumą. Atsargos gautos iš Šilutės rajono savivaldybės: 2018-03-30 perdavimo-priėmimo aktas Nr. R6-(4.1.29.)-55 ir 2018-06-29 Nr. R6-(4.1.29.)-111) bei Techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos: 2018-02-20 perdavimo-priėmimo aktas Nr.F3-10, 2018-06-01 perdavimo-priėmimo aktas Nr. F3-39, 2018-10-25 perdavimo-priėmimo aktas F3-74, 2018-11-12 perdavimo-priėmimo aktas F3-81, 2018-12-13 perdavimo-priėmimo aktas Nr. F3-90.

62. **Pastaba Nr. P06. Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos.** Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Pagal tikslą gautinos sumos skirstomos į: išankstinius apmokėjimus (išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos), gautinas sumas (gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos).

▪ Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto 5 priede lentelių forma, pagal 6-ojo VSAFAS 6 priedą.

▪ Informacija apie gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto 4 priede lentelių forma, pagal 17-ojo VSAFAS 7 priedą. Detalizuotos Įstaigos per vienerius metus gautinos sumos pateiktos 8 lentelėje.

8 lentelė

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma (Eur)
	Sukauptos gautinos sumos	**85639,80**
1.	Sukauptos finansavimo pajamos	8460,40
	Sukauptos finansavimo pajamos (atostogų kaupiniai)	69215,40
2.	Savivaldybės biudžetui pervestos tačiau nesusigrąžintos sumos už suteiktas paslaugas	7964,00

Gautinos sumos už turto naudojimą ar parduotas prekes, turtą, paslaugas		**6993,40**
3.	Gautinos sumos už turto naudojimą ar parduotas prekes, turtą, paslaugas	7481,68
4.	Gautinų įmokų už paslaugas nuvertėjimas	-488,28
	Iš viso:	**92633,20**

63. **Pastaba Nr. P07. Pinigai ir jų ekvivalentai.** Pinigų ekvivalentai yra likvidžios investicijos, kurios lengvai ir greitai iškeičiamos į pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčio rizika yra labai nedidelė.

▪ Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede lentelių forma pagal 17-ojo VSAFAS 8 priedą. Detalizuoti banko sąskaitų likučiai pateikti 9 lentelėje.

9 lentelė

Eil. Nr.	Sąskaitos, pagal finansavimo šaltinį pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Paslaugų gavėjų įnašai už suteiktas paslaugas	1,16
2.	Projekto „Dienos socialinė dienos globa ir slauga asmens namuose“ finansavimo lėšos (ES)	50424,35
3.	2% gyventojų pajamų paramos lėšos, gautos 2018 m. pagal gyventojų pajamų mokesčio įstatymo nuostatas	386,72
4.	Lėšos gautos iš kitų šaltinių, t. y. iš visuomeninės organizacijos “Gelbėkit vaikus“	1499,93
5.	Paramos davėjų lėšos	97,85
	Iš viso:	**52410,01**

64. **Pastaba Nr. P08. Finansavimo sumos.** Finansavimo sumos – Įstaigos iš valstybės ir savivaldybės, kitų fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose numatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumas apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą. Įstaiga apskaitoje registruoja finansavimo sumas, gautas iš: ES struktūrinių fondų, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir iš kitų šaltinių.

▪ Informacija apie finansavimo sumas pateikta aiškinamojo rašto 7 ir 8 prieduose lentelių forma, pagal 20-ojo VSAFAS 4, 5 priedus.

65. **Pastaba Nr. P09. Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai.** Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai. Įstaiga neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžto turto neturi, pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

66. **Pastaba Nr. P10. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys.**

▪ Įstaiga veiklos susijusios su nuoma, finansine nuoma (lizingu) nevykdo;
▪ Pagal panaudos sutartis perduoto turto įstaiga neturi;
▪ Įstaiga turto įgyto pagal lizingo sutartis neturi.

67. **Pastaba Nr. P11. Grynasis turtas.** Informacija apie sukauptą perviršį ar deficitą, pripažintą veiklos rezultatą pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

▪ Palyginus per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos apskaitoje užregistruotas pagrindinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas yra apskaitytas pagrindinės veiklos deficitas, kuris sudaro 323,30 Eur sumą.

▪ Įstaigos finansinės būklės ataskaitoje pagal 2018-12-31 duomenimis užregistruotas grynasis turtas sudaro 13768,58 Eur perviršį.

68. **Pastaba Nr. P12. Įsipareigojimai.** Informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 9 priede lentelės forma, pagal 17-ojo VSAFAS 12 priedą. Detalizuoti įsipareigojimų likučiai pateikti žemiau, 9 lentelėje.

9 lentelė

Eil. Nr.	Įsipareigojimo pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Mokėtinos sumos tiekėjams	**1436,00**
	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	**7733,93**
2.	Mokėtinos apdraustojo socialinio draudimo įmokos	2190,57
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	533,63
4.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	311,98
5.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	4697,75
	Sukauptos mokėtinos sumos	**71246,95**
3.	Sukauptos atostogų sąnaudos	54607,17
4.	Sukauptos darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo atostogų kaupinių	16639,78
	Iš viso:	**80416,88**

69. **Pastaba Nr. P13. Pagrindinės veiklos pajamos.** Pajamų apskaitos principai metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Veiklos rezultatų ataskaita parodo įstaigos veiklos rezultatus: t. y. uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitoje nurodytą ataskaitinį laikotarpį. Veiklos rezultatai ataskaitoje yra skaidomi pagal panašaus pobūdžio ūkines operacijas į: pagrindinę veiklą; kitą veiklą; finansinę ir investicinę veiklą. „Kitos veiklos pajamos“ yra pateikiamos pajamos, kurias įstaiga uždirbo vykdant kitą veiklą.

- Informacija apie Įstaigos pagrindines veiklos pajamas pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje.

70. **Pastaba Nr. P14. Finansavimo pajamos**

- Informacija apie Įstaigos pagrindines veiklos pajamas pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje.
- Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2017 m.) su ataskaitiniu laikotarpiu įstaigos pagrindinės veiklos pajamos padidėjo apie 50 procentų.

71. **Pastaba Nr. P15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.**

- Informacija apie kitos veiklos pajamos pateikta aiškinamojo rašto 10 priede lentelės forma, pagal 10 VSAFAS 2 priedą.
- Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2017 m. devyni mėnesiai) su ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigos pagrindinės veiklos kitos padidėjo apie 0,9 procento.

72. **Pastaba Nr. P16. Sąnaudos.** Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. 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 uždirbimui jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Sąnaudų apskaita detaliau aprašoma sąnaudų tvarkos apraše. Kitos veiklos sąnaudos – tai sąnaudos, susijusios su kita įstaigos veikla.

- Įstaiga, rengdama žemesnio lygio veiklos rezultatų ataskaitą, pagrindinės veiklos sąnaudas grupuoja pagal sąnaudų pobūdį į 10 lentelėje pateiktus straipsnius.

10 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai
B.	**Pagrindinės veiklos sąnaudos**
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių
IV.	Komandiruočių
V.	Transporto
VI.	Kvalifikacijos kėlimo
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų

▪ Informacija apie Įstaigos per ataskaitinį laikotarpį patirtas sąnaudas pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje.

▪ Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2017 m.) su ataskaitiniu laikotarpiu įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo apie 47 procentais.

73. **Pastaba Nr. P17. Veiklos segmentai.** Informacija apie veiklos segmentus pateikta aiškinamojo rašto 11 priede lentelės forma, pagal 25-ojo VSAFAS 1 priedą.

74. **Pastaba Nr. P18. Pinigų srautai.** Ataskaitoje pinigų srautai grupuojami į: pagrindinės veiklos pinigų srautus, investicinės veiklos pinigų srautus, finansinės veiklos pinigų srautus. Įstaiga pinigų srautus grupuoja pagal 5-ojo VSAFAS reikalavimus, atsižvelgdama į savo veiklos pobūdį. Jei šis standartas nenumato, kaip turi būti grupuojami iš konkrečios ūkinės operacijos atsirandantys pinigų srautai, tuomet vadovaujamasi turinio viršenybės prieš formą principu ir savo apskaitos politika. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas rodomi kartu su pridėtinės vertės mokesčiu.

▪ Informacija apie pinigų srautus pateikta aiškinamojo rašto 12 priede lentelės forma, pagal 5-ojo VSAFAS 2 priedą.

75. **Nebalansinės sąskaitos apskaita.** Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje nebalansinėse sąskaitose užregistruota turto už 423239,20 Eur.

▪ Nebalansinėse sąskaitose apskaitomo turto sąrašas pateikiamas 11 lentelėje.

11 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vertė (Eur)	Charakteristika	Pastabos
1	*2*	*3*	*4*	*5*
1.	Automobilis VW CRAFTER 30	31029,89	Automobilis naudojamas įstaigos nuostatuose numatytoms veikloms vykdyti	Gautas pagal 2009-05-05 panaudos sutartį Nr. 2009/VP-6
2.	Ilgalaikis ir trumpalaikis turtas	6763,34	Ilgalaikis materialus turtas (4929,84 Eur) ir trumpalaikis turtas (1833,50 Eur) naudojamas įstaigos nuostatuose numatytoms veikloms vykdyti	Turtas gautas iš bendrijos „Šilutės Viltis“ pagal 2014-09-10 panaudos sutartį Nr. 82
3.	Patalpos, esančios Tilžės g. 32, Šilutė (294,17 kv. m.)	172565,10	Patalpos naudojamas įstaigos nuostatuose numatytoms veikloms vykdyti	Turtas gautas iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius pagal 2017-11-03 valstybės turto panaudos sutartį Nr. 2017-S65 20 metų terminui

4.	Ūkinis inventorius	6133,11	Ūkinis inventorius naudojamas įstaigos nuostatuose numatytoms veikloms vykdyti	Turtas gautas iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Klaipėdos skyrius pagal 2017-11-03 valstybės turto panaudos sutartį Nr. 2017-S66 (20 metų terminui)
5.	Ūkinis inventorius	65941,11	Ūkinis inventorius, išduotas naudojimui įstaigos nuostatuose numatytoms veikloms vykdyti	
6.	Techninės pagalbos priemonės	139826,29	Techninės pagalbos priemonės: Ilgalaikis materialus turtas (63787,91 Eur) ir trumpalaikis turtas (76038,38 Eur)	Priemonės perduotos Techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos 2018-01-24 raštu Nr. (3.6) R3-22
	Iš viso:	**422258,84**		

76. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.
77. Esminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.
78. Per atskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai, naudojami turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti nebuvo keičiami.
79. Įstaigos restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.
80. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė
(pareigos)

(parašas)

Reda Urbaitytė
(Vardas, Pavardė)

Vyr. buhalterė
(pareigos)

(parašas)

Renata Macijauskienė
(Vardas, Pavardė)

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		363,00							363,00
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**		0,00							0,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		0,00							0,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**									0,00
3.1.	parduoto									0,00
3.2.	perduoto									0,00
3.3.	nurašyto									0,00
4.	**Pergrupavimai (+/-)**		0,00							0,00
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-**	0,00	363,00							363,00
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	363,00		X		X	X		363,00
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		0,00
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X			X		X	X		0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	X			X		X	X		0,00
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0,00
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0,00
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0,00
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	363,00		X		X	X		363,00
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									0,00
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									0,00
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									0,00
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									0,00
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**									0,00
16.1.	parduoto									0,00
16.2.	perduoto									0,00
16.3.	nurašyto									0,00
17.	**Pergrupavimai (+/-)**									0,00
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas"
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	38642,00	415785,00	564767,00			13895,00	37510,00		13357,00		13557,00			1097513,00
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			49950,00						9095,00					59045,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									3550,00					3550,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			49950,00						5545,00					55495,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							-275,00							-275,00
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto							-275,00							-275,00
4.	Pergrupavimai (+/-)						-10224,00			10224,00					0,00
4.1	Kiti pokyčiai														0,00
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**	38642,00	415785,00	614717,00			3671,00	37235,00		32676,00		13557,00			1156283,00
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	-101136,00	-76908,00			-5232,00	-17320,00		-8667,00	X	-3767,00	X	X	-213030,00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X		-20114,00						-277,00	X		X	X	-20391,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-5530,00	-7526,00			-334,00	-5321,00		-2999,00	X	-885,00	X	X	-22595,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X						275,00			X		X	X	275,00
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X						275,00			X		X	X	275,00
	Kiti pokyčiai														0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					3700,00			-3700,00	X		X	X	0,00
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	-106666,00	-104548,00			-1866,00	-22366,00		-15643,00	X	-4652,00	X	X	-255741,00
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X									X				0,00
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				0,00
16.1.	parduoto	X									X				0,00
16.2.	perduoto	X									X				0,00
16.3.	nurašyto	X									X				0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0,00
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14–15-16+/-17)**	X									X				0,00
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	-13791,00	X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	229,00	X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
24.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)**	-13562,00	X	X	X		X	X		X		X	X	X	-13562,00
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)**	25080,00	309119,00	510169,00	0,00		1805,00	14869,00		17033,00		8905,00			886980,00
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**	24850,00	314649,00	487859,00	0,00		8662,00	20191,00		4691,00		9791,00			870693,00

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**- Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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		233,00						233,00
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		37790,00						37790,00
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		33634,00						33634,00
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4156,00						4156,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		37874,00						37874,00
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		37874,00						37874,00
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**149,00**						**149,00**
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	**Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)**								
13.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)**		**149,00**						**149,00**
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)**		**233,00**						**233,00**

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto priedas Nr. 3

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
2 priedas

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pagal grupes pateikimo aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	149,00	233,00
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	149,00	233,00

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojim
7 priedas

(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 subjektu	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektu
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)**	**93121,00**	**67113,00**	**0,00**	**38555,00**	**14679,00**	**0,00**
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	7481,00			11778,00		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7481,00			11778,00		
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	85640,00	67113,00		26772,00	14674,00	
1.5.1.	Iš biudžeto	67113,00	67113,00		14674,00	14674,00	
1.5.2.	Kitos	18527,00			12098,00		
1.6.	Kitos gautinos sumos				5,00	5,00	
2.	**Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(-)**	**488,00**					
3.	**Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)**	**92633,00**	**67113,00**	**0,00**	**38555,00**	**14679,00**	**0,00**

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto priedas Nr. 5

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
6 priedas

(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**	**386,00**	**416,00**
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	386,00	416,00
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 išanktiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	**Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas (-)**		
3.	**Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)**	**386,00**	**416,00**

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

(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 asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
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)**	**50424,00**		**0,00**	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	50424,00			
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	**Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)**				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)**	**1986,00**		**56759,00**	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1986,00		56759,00	
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 mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**52410,00**		**56759,00**	
5.	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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 likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**1025,00**	**526277,00**		**490,00**			**-527310,00**			**-36,00**	**446,00**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	649,00	8503,00		490,00			-9196,00				446,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	376,00	517774,00					-518114,00			-36,00	0,00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**368493,00**	**495200,00**	**3666,00**	**30710,00**			**-501792,00**				**396277,00**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	368488,00		24986,00	30710,00			-27907,00				396277,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5,00	495200,00	-21320,00				-473885,00				0,00
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**553273,00**	**69496,00**		**0,00**			**-87190,00**				**535579,00**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	499760,00	4576,00					-19181,00				485155,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	53513,00	64920,00					-68009,00				50424,00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**739,00**	**1676,00**		**4395,00**			**-740,00**				**6070,00**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	400,00			4395,00			-710,00				4085,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	339,00	1676,00					-30,00				1985,00
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**923530,00**	**1092649,00**	**3666,00**	**35595,00**	**0,00**	**0,00**	**-1117032,00**	**0,00**	**0,00**	**-36,00**	**938372,00**

2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto priedas Nr. 7

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausančią finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)**		1025,00	**1025,00**		446,00	**446,00**
2.	**Iš savivaldybės biudžeto**		368493,00	**368493,00**		396277,00	**396277,00**
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų**		553273,00	**553273,00**		535579,00	**535579,00**
4.	**Iš kitų šaltinių**		739,00	**996,00**		6070,00	**6070,00**
5.	**Iš viso**		**923530,00**	**923530,00**	**0,00**	**938372,00**	**938372,00**

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

(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**	7734,00	7422,00				
3.	**Tiekėjams mokėtinos sumos**	1436,00	106,00		842,00	148,00	
4.	**Sukauptos mokėtinos sumos**	**71247,00**	**56444,00**		**28178,00**	**28178,00**	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	71247,00	56444,00		28178,00	28178,00	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	**Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**				**14,00**		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos				14,00		
6.	**Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)**	**80417,00**	**63972,00**	**0,00**	**29034,00**	**28326,00**	**0,00**

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
2 priedas

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

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**74438,00**	**73767,00**
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	74438,00	73767,00
1.7.	Kitos		
2.	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3.	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**74438,00**	**73767,00**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

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

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų 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 SĄNAUDOS**										**1242697,00**	**1242697,00**
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										1096149,00	1096149,00
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										22595,00	22595,00
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių										28133,00	28133,00
1.4.	Komandiruočių										1331,00	1331,00
1.5.	Transporto										14612,00	14612,00
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo										9951,00	9951,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											0,00
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-172,00	-172,00
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										37874,00	37874,00
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų										31342,00	31342,00
1.14.	Kitos										882,00	882,00
2.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**											
3.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**										**1284804,00**	**1284804,00**
3.1.	Išmokos:										1284804,00	1284804,00
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										1045467,00	1045467,00
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių										30452,00	30452,00
3.1.3.	Komandiruočių										100,00	100,00
3.1.4.	Transporto										16661,00	16661,00
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo										8800,00	8800,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											0,00
3.1.7.	Atsargų įsigijimo										33634,00	33634,00
3.1.8.	Socialinių išmokų										120204,00	120204,00
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo										28604,00	28604,00
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos										882,00	882,00