

Biudžetinė įstaiga Dienos centras "Šviesa"

kodas 190997946, Baltasis skrg.3a, Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. Kovo 31 d.

Vilnius

I. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga dienos centras "Šviesa"(toliau - Įstaiga) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įstaigos kodas 190997946, buveinės adresas Baltasis skr. 3a, Vilnius, Lietuvos respublika. Įstaiga yra viešas juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo anspaudą, sąskaitas bankuose, internetinę svetainę (www.dcsviesa.lt).

Adresas: Baltasis skrg 3A. Vilnius, Lietuvos Respublika.

Dienos centras "Šviesa" yra Vilniaus miesto savivaldybės dienos socialinė globos įstaiga sutrikusio intelekto žmonėms nuo 16 metų. Įstaigos tikslas sudaryti sąlygas lankytojams lavinti kasdieninio gyvenimo įgūdžius, pagal galimybes dirbti, bendrauti ir dalyvauti bendromienės gyvenime. Centrą lanko 87 asmenys, turintys gilią, vidutinę protinę negalią bei kompleksinę negalią.

Pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių Įstaigos veikla priskiriama prie „Nesusijusios su apgyvendinimu socialinio darbo su pagyvenusiais ir neįgalaisiais asmenimis veikla“, veiklos klasifikavimo kodas 881000. Pagal programą Įstaigos veikla priskirta prie socialinės apsaugos plėtojimas, skurdo bei socialinės atskirties mažinimo. Šia programa įgyvendinamas strateginis tikslas – integruoti socialiai pažeidžiamus asmenis į visuomenę, panaudojant efektyvias socialinės paramos priemones. Ši programa padės kurti saugią socialinę aplinką. Programa tęstinė, numatoma vykdyti nuolat, programos kodas 02.02.01.01. Įstaiga finansuojama iš Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, kitų lėšų šaltinių bei surinktų lėšų už paslaugas. Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigai darbuotojų skaičius 55, patvirtintos – 58 darbuotojų pareigybės.

2. Apskaitos politika

Finansinių ataskaitų forma

Finansinių ataskaitų rinkinys nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus finansinių ataskaitų parengimą.

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.

Finansinių ataskaitų valiuta

Ataskaitos sudaromos eurai ir centais, detalizuojant pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį ir valstybės biudžeto ekonominės klasifikacijos straipsnį. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka VSAFAS pateiktas sąvokas ir ilgalaikiam nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Ilgalaikis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio turto patobulinimas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto savikainą ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama atskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Turto vieneto amortizuojamoji vertė pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos, nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo 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. Visoms turto grupėms likvidacinė vertė nustatyta 0 €. Ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2013 m. Kovo 13 d. Įstaigos direktorės, įsakymo Nr. V-10 ir suderinti su Vilniaus miesto savivaldybės socialinių reikalų ir sveikatos departamento socialinės paramos skyriaus vedėja. Programinei įrangai, jos licencijoms ir techninei dokumentacijai nustatyta nuo 1 iki 3 metų nusidėvėjimo normatyvas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka VSAFAS pateiktas sąvokas ir ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytus kriterijus. Ilgalaikis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio turto rekonstravimas, remontas, patobulinimas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas yra nuosekliai paskirstomas per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir neskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo 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. Visoms turto grupėms likvidacinė vertė nustatyta 0 €.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2013 m. kovo 12 d. Įstaigos direktorės, įsakymo Nr. V-26 ir suderinti su Vilniaus miesto savivaldybės socialinių reikalų ir sveikatos departamento socialinės paramos skyriaus vedėja.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)

Straipsnis	Straipsnio pavadinimas	Normatyvai metais
1.	Pastatai	
1.1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolito gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai.	140-90
1.1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100-50
1.1.3.	Tašytų rąstų pastatai	50-35
1.1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	20-4
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.2.1.2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	100-20
2.2.1.2.1.2.	Metaliniai	15-50
2.2.1.2.1.3.	Mediniai	30-7
2.2.2.	Kiti statiniai	30-5
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	30-7
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	25-5
4.4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	40-12
4.4.3.	Medicinos įranga	10-5
4.4.5.	Apsaugos įranga	10-3
4.4.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15-3
4.4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25-2

5.	Transporto priemonės	
5.5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10-4
5.5.2.	Specialūs automobiliai	7-3
5.5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7-4
5.5.4.	Kitos transporto priemonės	15-3
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.6.1.	Baldai	12-3
6.6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7-3
6.6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8-3
6.6.4.	Kita biuro įranga	10-3
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.7.1.	Scenos meno priemonės	15-2
7.7.2.	Muzikos instrumentai	50-5
7.7.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10-3
7.7.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	3-1
7.7.5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10-1

Biologinis turtas

Biologinio turto Įstaiga neturi.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Vėliau ilgalaikis finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino ataskaitose parodoma amortizuota savikaina.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį) dokumento sudarymo data, atsargoms priskiriant kodą iš atsargų klasifikatoriaus. Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Nebalansinėse sąskaitose registruojamas atiduotas naudoti ūkinis inventorių. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

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, 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 susijus šios sąnaudos.

Atidėjiniai

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 susijus šios sąnaudos.

.

Segmentai

Įstaiga tvarko apskaitą pagal pirminius segmentus, priskiriant Įstaigos veiklą Socialinės apsaugos segmentui.

Finansavimo pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. 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 susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačios Įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Įstaigos gaunama ekonominė nauda.

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

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir 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 0,5% per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25% turto vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip: jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija; jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. Pastabos

Pastaba Nr. 1. Finansinių ataskaitų forma. Apskaitai tvarkyti yra naudojama Finansinio valdymo apskaitos programa FVAS.

Pastaba Nr. 2. Nematerialus turtas. Nematerialaus turto 2021-12-31 Įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikis materialus turtas. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje yra 1 065 017,35 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto Mašinų ir įrenginių įsigyta už 2 679,00 Eur, Baldų ir biuro įrangos įsigyta už 660,82 Eur, nurašytas visiškai nudėvėtas Ilgalaikis materialus turtas už 6 236,98 Eur ir parduoti Įstaigos automobiliai, jų savikaina 27 399,20 Eur. Nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31 ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma apskaičiuota 39 949,82 Eur. Suktas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 944 905,52 Eur. Turto likutinė vertė 2021-12-31 – 89 815,53 Eur.

Pastaba Nr. 4. Atsargos. Atsargų bei mažaverčio inventoriaus Įstaigoje nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31 įsigyta už 65 322,37 Eur, tai maisto produktai, kuras, ūkinės medžiagos, remonto medžiagos, kanceliarinės prekės, mažavertis inventorius. Prekių bei atsargų pirkimui buvo naudojamos savivaldybės, specialiosios tikslinės dotacijos (valstybės), specialiosios programos lėšos bei kitų šaltinių lėšos. Nurašyta ir sunaudota Įstaigos veikloje bei perduota į nebalansinį turtą už 65 038,25 Eur, pergrupuota į medžiagas ir žaliavas dėl automobilių pardavimo 27 399,20 Eur. Atsargų likutis sandėlyje laikotarpio pabaigai 5 729,68 Eur.

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių mokėjimų tiekėjams 2021-12-31 sudaro 115,00 Eur, kiti išankstiniai apmokėjimai VSDFV - 81,07 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos už automobilių draudimus ir kt. - 1 335,24 Eur, iš viso išankstiniai apmokėjimai sudaro 1 531,31 Eur.

Pastaba Nr. 6. Gautinos sumos. 2021 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinos sumos sudaro 105 573,20 Eur, iš jų:

1. 5 055,25 Eur liko skolingi globotiniai už suteiktas socialines paslaugas;

2. 83 750,06 Eur tai sukaupotos atostogų išmokos bei VSDF įmokos;
3. 16 767,89 Eur tai kitos sukaupotos gautinos sumos pervestos gautos įplaukos už paslaugas Vilniaus miesto savivaldybės administracijos išdui bet dar neužsakytos pagal patvirtintą specialiosios programos lėšų sąmatą.

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos banko sąskaitose esantys pinigai sudaro 30 459,25 Eur, iš jų:

1. Įstaigos biudžetinėje sąskaitoje LT67 4010 0424 0399 2662 liko gautos ir dar nepanaudotos specialiosios programos lėšos, iš viso 14 150,15 Eur;
2. Įstaigos pavedybinėje sąskaitoje LT09 7044 0600 0090 7856 saugomos kitų šaltinių lėšos, iš viso 16 309,10 Eur.

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumos.

Nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31 Įstaiga gavo finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti 1 092 390,78 Eur, iš jų:

1. Valstybės biudžeto lėšos – 216 318,00 Eur;
2. Savivaldybės biudžeto lėšos – 851 200,00 Eur;
3. Kitų šaltinių lėšos – 4 872,78 Eur.

Dėl prekių ir atsargų pirkimo dalis finansavimo sumų gautų kitoms išlaidoms buvo pergrupuota į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti:

1. Iš valstybės biudžeto – 7 091,55 Eur;
2. Iš savivaldybės biudžeto – 17 414,97 Eur;
3. Iš kitų lėšų šaltinio – 986,19 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta atsargų (parama iš verslo įmonių) už 176,13 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto (automobilių) pardavimo sudaro 7 395,15 Eur.

Nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31 finansavimo sumų sumažėjo dėl jų panaudojimo savo veiklai 1 115 971,51 Eur, iš jų:

- 234 613,04 Eur valstybės biudžeto;
- 878 253,30 Eur savivaldybės biudžeto;
- 3 105,17 Eur kitų šaltinių.

Per 2021 metus buvo grąžintos finansavimo sumos į VMS išdą:

- iš valstybės biudžeto – 2 099,54 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto – 948,85 Eur.

Finansavimo sumų likučiai laikotarpio pabaigoje:

- iš valstybės biudžeto – 709,71 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto – 81 438,01 Eur;
- iš kitų šaltinių – 16 349,10 Eur.

Pastaba Nr. 9. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 83 954,95 Eur. Tai tiekėjams mokėtinos sumos 204,89 Eur, sukaupotos atostoginių sąnaudos 82 553,04 Eur bei sukaupotos Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 1 197,02 Eur.

Pastaba Nr. 10. Finansavimo pajamos. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos finansavimo pajamos sudaro 1 184 443,55 Eur, iš jų iš valstybės lėšų numatytoms programoms vykdyti – 234 613,04 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 892 496,71 Eur numatytoms programoms vykdyti, iš kitų finansavimo šaltinių – 3 105,17 Eur. Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro (surinktos lėšos už suteiktas paslaugas) 54 228,63 Eur.

Kitos veiklos pajamos, apskaičiuotos iš ilgalaikio turto (automobilių) pardavimo sudaro 1 241,00 Eur.

Pastaba Nr. 11. Sąnaudos. Nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31 Įstaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos 1 185 754,81 Eur, iš jų:

1. Darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 1 030 744,44 Eur;
2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 39 949,82 Eur;
3. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 25 377,25 Eur;
4. Transporto – 26 900,62 Eur;
5. Kvalifikacijos kėlimo – 890,80 Eur;
6. Paprasto remonto sąnaudos – 3 911,74 Eur;
7. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 50 606,64 Eur;
8. Socialinių išmokų – 5 368,00 Eur;

9. Kitų paslaugų – 1 921,50 Eur;

10. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 84,00 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos dėl ilgalaikio turto pardavimo (automobilių) sudaro 739,50 Eur.

Pastaba Nr. 12. Įplaukos. Pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukos per 2021 metus sudaro 1 203 306,18 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 236 318,00 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 851 200,00 Eur, iš kitų šaltinių – 4 872,78 Eur, už suteiktas paslaugas iš pirkėjų gauta 51 098,75 Eur, gautos specialiosios programos lėšos pagal patvirtintą sąmatą iš savivaldybės biudžeto 55 959,66 Eur ir gautos kitos įplaukos 3 856,99 Eur.

Pastaba Nr. 13. Pervestos lėšos. Pagrindinės veiklos pinigų srautų pervestos lėšos per 2021 metus į VMS biudžetą ir kitiems subjektams sudaro 61 680,99 Eur.

Pastaba Nr. 14. Išmokos. Pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos per 2021 metus sudaro:

1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 1 021 310,48 Eur;
2. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 24 284,79 Eur;
3. Transporto – 12 468,51 Eur;
4. Kvalifikacijos kėlimo – 1 005,80 Eur;
5. Paprasto remonto ir eksploatavimo – 774,27 Eur;
6. Atsargų įsigijimo – 63 751,94 Eur;
7. Socialinių išmokų – 5 368,00 Eur;
8. Kitų paslaugų įsigijimo – 10 665,08 Eur;
9. Kitos išmokos – 501,20 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį DU, socialiniam draudimui bei už prekes ir paslaugas sumokėta 1 140 130,07 Eur.

2021 metais Investicinės veiklos pinigų srautai sudaro išmokos už ilgalaikio turto įsigijimą 3 339,82 Eur bei ilgalaikio turto perleidimo (pardavimo) 2 141,00 Eur.

Per metus Įstaigos bankų sąskaitose pinigų sumažėjo 603,70 Eur.

Pastaba Nr. 15. Grynasis perviršis ar deficitas. Nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31 Įstaigos pagrindinės veiklos perviršis sudaro 1 310,96 Eur. Grynasis turto likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną – 51 968,16 €.

PRIDEDAMA (aiškinamojo rašto lentelės):

1. Priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
2. Priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai;
3. Priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
4. Priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
5. Priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas;
6. Priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
7. Priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapas;
8. Priedas. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
9. Priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
10. Priedas. Informacija pagal veiklos segmentus, 3 lapai;
11. Priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta., 1 lapas;
12. Priedas. Pagrindinės veiklos Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 1 lapas.

Direktorė

Jūratė Tamašauskienė

Vyriausioji buhalterė

Danutė Čyrienė

