



VILNIAUS RAJONO ŠEIMOS IR VAIKO GEROVĖS CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Mokyklos g. 64, Geisiškių k., Vilniaus r.sav., el.p. geisiskiucentras@gmail.com,
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 304103207

Aiškinamasis raštas prie 2018 m. finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras įregistruotas 2015 m. spalio 06 d.. Valstybės įmonė Registrų centre Nr.44/1104111. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras, turi vieną sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas Mokyklos g. 64, Geisiškių k., Vilniaus r. sav. Įmonės kodas 304103207.
2. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras yra biudžetinė įstaiga finansuojama iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžetų.
3. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centro savininkė yra Vilniaus rajono savivaldybė.
4. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras neturi kontroliuojamų įstaigų, įmonių ar kitų organizacijų.
5. Dirbančių pagal darbo sutartį ir gaunančių darbo užmokestį iš savivaldybės biudžeto yra 39 žmonių.
6. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę veiklą nėra.
7. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras vykdo dalį nuostatuose nustatytų funkcijų.
8. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2018 biudžetinius metus.
9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
11. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centro apskaitos politika yra Vilniaus rajono savivaldybės apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Vilniaus rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2010-12-30 d. įsakymu Nr. A27-2666“.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

12. Nematerialiajam turtui priskiriamas neturinis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir naudodama tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos.
13. Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, kai patirtos išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:
 - a.yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;
 - b.tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
 - c.galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
 - d.įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti, naudotis ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

14. Nematerialusis turtas apskaitomas pagal 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytus reikalavimus.

15. Nematerialiojo turto nuvertėjimas apskaičiuojamas ir registruojamas apskaitoje pagal 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatytas reikalavimus.

16. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

17. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

18. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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

21. 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.

22. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas

23. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas skirtas savarankiškoms funkcijoms atlikti, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimalią materialiojo turto vertę.

24. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma pagal 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus reikalavimus.

25. Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas skaičiuojamas pagal – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ numatytas nuostatas.

26. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

a. pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

b. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

c. įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

27. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu 500,00 Eur.

28. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

29. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

30. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

31. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

32. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

33. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos.

34. 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.

35. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

36. Įstaigos kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi veiklos rezultatų ataskaitos kitos veiklos straipsnyje.

Atsargos

37. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nustatytus reikalavimus.

38. 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.

39. Atsargos 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.

40. Kai atsargos parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

41. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, tai yra buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

42. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

43. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

44. Finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytą tvarką.

45. Finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.

46. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- a. ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
- b. ilgalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
- c. po vienerių metų gautinos sumos;
- d. kitas ilgalaikis finansinis turtas.

47. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- a. trumpalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
- b. trumpalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
- c. per vienerius metus gautinos sumos;
- d. pinigai ir jų ekvivalentai;
- e. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos

48. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
49. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos finansinėse ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

50. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.
51. 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 nedidelė.

Finansavimo sumos

52. Finansavimo sumų apskaitai taikomi 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyti reikalavimai.
53. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.
54. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.
55. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:
- a. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
 - b. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
56. Finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti priskiriamos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui ir atsargoms įsigyti, įskaitant ir nemokamai gautą ilgalaikį turtą arba atsargas.
57. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti.
58. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.
59. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.
60. Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.
61. Finansavimo sąnaudomis perduotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tuomet, kai įstaiga kitus viešojo sektoriaus subjektus finansuoja savo uždirbtomis lėšomis.

Finansiniai įsipareigojimai

62. 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“,

19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.

63. Visi įstaigos įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.
64. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:
 - a. ilgalaikiai atidėjiniai;
 - b. ilgalaikės finansinės skolos;
 - c. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.
65. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:
 - a. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
 - b. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
 - c. trumpalaikės finansinės skolos;
 - d. pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;
 - e. mokėtinos socialinės išmokos;
 - f. pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;
 - g. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
 - h. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.
66. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:
 - a. susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
 - b. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
 - c. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
 - d. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

67. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

68. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Finansinė nuoma (lizingas) ir veiklos nuoma

69. Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

70. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

71. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

72. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje).

73. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos.

74. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

75. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

76. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai paskirstant per nuomos laikotarpį.

77. Jei parduotas turtas po pardavimo yra išsinuomojamas pagal atgalinės finansinės nuomos sutartį, pelnas, gautas pardavus turtą, tą laikotarpį, kurį turtas buvo parduotas, nepripažįstamas. Pelnas, gautas pardavus turtą, registruojamas apskaitoje būsimųjų laikotarpių pajamose ir amortizuojamas per likusį atgalinės finansinės nuomos būdu įsigyto turto naudingo tarnavimo laiką, apskaičiuota nusidėvėjimo suma mažindama nusidėvėjimo sąnaudas. Atgalinės finansinės nuomos sutarties ekonominė prasmė prilyginama finansavimui už užstatą, kai finansinės nuomos davėjas skolina gavėjui pinigus, kaip užstatą naudodamas nupirktą ir išnuomotą turtą.

Pajamos

78. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

79. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

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

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

82. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

83. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

84. Teisės aktų nustatyta tvarka surinkus sumas, kurios neatlygintinai pervedamos į biudžetą arba kitam viešojo sektoriaus subjektui, įstaigos apskaitoje registruojamos apskaičiuotos pajamos ir pervestinos sumos, kurios mažina apskaičiuotas pajamas.

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

Sąnaudos

86. Sąnaudų apskaitai taikomi 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatyti reikalavimai.

87. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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

89. Jei 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 patirtos.

90. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

91. Jei numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Turto nuvertėjimas

92. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

93. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

94. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

95. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

96. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriami anksčiau pripažinti turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

98. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

99. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas balanso sąskaitose neregistruojami, tačiau registruojami nebalansinėse sąskaitose.

100. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina.

101. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

102. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos įstaigai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

103. Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

104. Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai),

atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

105. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

106. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos

107. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

108. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

109. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

110. Pasirinktą apskaitos politiką įstaiga taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

111. Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

112. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

113. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

114. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama visą laiką, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

115. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

116. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

117. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

118. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

119. Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

120. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- a. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
b. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

121. Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

122. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikomas pasirinktas apskaičiavimo būdas.

Apskaitos klaidų taisymas

123. Apskaitos klaidos taisomos vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais reikalavimais.

124. Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos tame laikotarpyje, jai jos buvo pastebėtos.

125. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

126. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

a. 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;

b. 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“.

127. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

128. Įstaiga turi šias nematerialiojo turto grupes: Programinę įrangą ir jos licencijas.

129. Programinei įrangai nustatyta 3 metų tarnavimo laikas, 2018 m. gruodžio 31 d. įstaiga turi ilgalaikio nematerialiojo turto kurio balansinė vertė 3711,98 Eur. Nematerialiojo turto vienetų, kurių tarnavimo laikas neribotas įstaiga neturi.

130. Naujo turto, įsigyto perduoti ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

131. *Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove.*

132. Įstaigoje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio,	90

	gelžbetonio; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	50
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	35
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	4
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	20
2.1.2.	Metaliniai	15
2.1.3.	Mediniai	7
2.2.	Melioracijos statiniai	30
2.3.	Kiti statiniai	5
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	7
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	12
4.3.	Medicinos įranga	5
4.4.	Apsaugos įranga	3
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
4.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	3
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	4
5.2.	Specialieji automobiliai	3
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	4
5.4.	Kitos transporto priemonės	3
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	3
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
6.4.	Kita biuro įranga	3
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Scenos meno priemonės	2
7.2.	Muzikos instrumentai	5
7.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
7.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
7.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

133. 2018 gruodžio 31d. Įstaigos ilg.mat. turtas sudaro 2711093,32 Eur. (Pastatai 2602375,18 Eur., Infrastruktūros ir kiti statiniai 708,25 Eur, Mašinos ir įrenginiai 18887,86 Eur.,

Transporto priemonės 47657,63 Eur; Baldai ir biuro įranga 28157,02 Eur., Kitas ilgalaikis materialus turtas 13307,08 Eur, Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą 0,30 Eur).

134. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikio materialusis turtas“ 1 priedas.

135. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaigoje nėra.

136. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

137. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

138. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Biologinis turtas

139. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras biologinio turto neturi, ataskaitinio laikotarpio pradžioje irgi neturėjo.

Trumpalaikis turtas

140. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikio turto suma sudaro- 159456,31 Eur.

141. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos atsargos buvo naudojamos įstaigos priskirtoms funkcijoms vykdyti.

142. Informacija apie atsargų balansinės vertės pagal atsargų grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ ..

143. Atsargų laikomų parduoti įstaigoje nėra.

144. Ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto skirto parduoti ir todėl perkelta į atsargas nėra.

145. Atkurtos ar sumažintos atsargų vertės ataskaitiniais metais nebuvo.

146. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų įstaiga neturi.

147. Išankstiniai apmokėjimai 1324,26 Eur.

148. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama pagal 17 –ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ .

149. Trumpalaikių investicijų įstaiga neturi.

150. Pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

Finansavimo sumos

151. Ataskaitiniais metais gautos finansavimo sumos naudojamos įstaiga priskirtoms funkcijoms vykdyti skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

152. Informacija apie gautas finansavimo sumas pagal jų šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20 –ojo VSAFAS „Finansinės sumos“ .

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

153. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto įstaiga neturi

Finansiniai įsipareigojimai

154. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

155. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, turto naudojamo pagal finansinės nuomos sutartis įstaigoje nėra.
156. Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.
157. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama pagal 17 –ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro- 36399,77 Eur., tai skola tekiejams 2249,19 Eur ir sukauptos atostoginių sąnaudos 28934,79 Eur, kitos mokėtinės sumos 4823,55 Eur.
158. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama pagal 17 ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“13 priede.

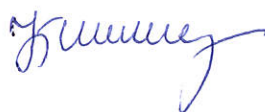
Kitos pajamos

159. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos apskaitomos vadovaujantis 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.
160. Pajamos pripažįstamos tik tuomet, kai tenkinamos visos šios sąlygos:
- tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą,
 - pajamų sumą galima patikimai įvertinti,
 - galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.
161. Pajamos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus:
- a. sąskaitas faktūras,
 - b. buhalterines pažymas,
 - c. žiniaraščius,
 - d. apyskaitas,
 - e. kitus pajamų uždirbimą pagrindžiančius dokumentus;
162. Pajamomis laikomas tik įstaigos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas.
163. Veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos visos per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos finansavimo pajamos, kitos pajamos ir negrąžintinai į biudžetą pervestinos sumos, kurios mažina kitų pajamų sumą.

Sąnaudos

164. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.“.
165. Veiklos sąnaudos registruojamos pagal pobūdį skirstant į šias grupes:
- a. darbo užmokesčio, soc.draudimo sąnaudos įstaigoje sudaro - 359050,34 Eur.
 - b. ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro - 94011,75 Eur.
 - c. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro – 18727,68 Eur.
 - d. Komandiruočių sąnaudos – 4324,00 Eur.
 - e. Transporto sąnaudos – 9300,61 Eur.
 - f. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 4697,00 Eur.
 - g. nuvertėjimo, nurašytų sumų sąnaudos -5813,01 Eur;
 - h. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 120312,94 Eur.
 - i. kitų paslaugų sąnaudos – 34466,03 Eur.

Direktorė



Justina Turbienė

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

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304103207, Mokyklos g. 64, Geisiškių k., Vilniaus r.

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

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

2019.01.22 Nr. 52

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2714805,30	2755969,31
I.	Nematerialusis turtas		3711,98	1972,08
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3711,98	1972,08
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2711093,32	2753997,23
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2602375,18	2656875,10
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		708,25	831,25
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18887,86	
II.6	Transporto priemonės		47657,63	10062,50
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		28157,02	33638,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13307,08	10630,85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,30	41959,47
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		41922,02	28531,94
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		1324,26	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		33006,37	27139,25
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			243,85
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33006,37	20739,26
III.6	Kitos gautinos sumos			6156,14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7591,39	1392,69
	IŠ VISO TURTO:		2756727,32	2784501,25

D.	FINANSAVIMO SUMOS		2718505,16	2753969,39
I.	Iš valstybės biudžeto		96633,76	99200,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2616171,62	2654769,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5610,46	
IV.	Iš kitų šaltinių		89,32	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		36399,77	30109,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		36399,77	30109,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	7403,31
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			7403,31
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		2249,19	2221,40
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		392,44	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		28934,79	18149,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4823,35	2335,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1822,39	422,58
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1822,39	422,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1399,81	422,58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		422,58	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2756727,32	2784501,25

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

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Direktorė
Justina Turbienė
Vyr. buhalterė
Beata Rakovska
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304103207, Mokyklos g. 64, Geišiškių k., Vilniaus raj.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
2019-01-22 Nr. 53
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		652103,17	340197,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		624637,14	329610,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15854,34	12113,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		563714,16	305133,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17438,56	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		27630,08	12363,90
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27466,03	10586,23
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27466,03	10586,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		650703,36	339774,45
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		359050,34	186167,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		94011,75	69269,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18727,68	13376,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4324,00	550,00
V.	TRANSPORTO		9300,61	4094,93
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4697,00	2031,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		5813,01	10281,97
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		120312,94	38283,97
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		34466,03	15720,14
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1399,81	422,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1399,81	422,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1399,81	422,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Direktorė
Justina Turbienė
(vardas ir pavardė)
Vyl. buhalterė
Beata Rakovska
(vardas ir pavardė)

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

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Mokyklos g. 64, Geisiškių k., Vilniaus r. sav., 304103207

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

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

2019-01-22 Nr. 54

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

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		6198,70	0,00	6198,70	1392,69	0,00	1392,69
I.	Iplaukos		580807,15	0,00	580807,15	286182,98	0,00	286182,98
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		552861,12	0,00	552861,12	275596,90	0,00	275596,90
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		13288,00		13288,00	10133,00		10133,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		488804,70		488804,70	253100,00		253100,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		23049,02		23049,02			0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		27719,40		27719,40	12363,90		12363,90
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		27466,03		27466,03	10586,08		10586,08
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		480,00		480,00			0,00
II.	Pervestos lėšos		29191,32	0,00	29191,32	34440,44	0,00	34440,44
II.1	I valstybės biudžetą				0,00	19,88		19,88
II.2	I savivaldybių biudžetus		29155,32		29155,32	34420,56		34420,56
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4	I kitus išteklų fondus				0,00			0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		36,00		36,00			0,00
II.6	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		545417,13	0,00	545417,13	250349,85	0,00	250349,85
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		359050,34		359050,34	186167,09		186167,09
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		18727,68		18727,68	13376,17		13376,17
III.3	Komandiruočių		4324,00		4324,00	550,00		550,00
III.4	Transporto		9300,61		9300,61	4094,93		4094,93
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		4697,00		4697,00	2031,00		2031,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				0,00			0,00
III.7	Atsargų įsigijimo		115312,94		115312,94	30814,73		30814,73
III.8	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9	Nuomos				0,00			0,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		34004,56		34004,56	13315,93		13315,93
III.11	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12	Kitos išmokos				0,00			0,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-52847,74	0,00	-52847,74	-74372,97	0,00	-74372,97
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-52847,74		-52847,74	-74372,97		-74372,97
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:				0,00			0,00
V.	Terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00

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
I	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		52847,74	0,00	52847,74	74372,97	0,00	74372,97
I.	Iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		53200,00	0,00	53200,00	92700,00	0,00	92700,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00	1700,00		1700,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		53200,00		53200,00	91000,00		91000,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			0,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		352,26		352,26	18327,03		18327,03
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI				0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		6198,70	0,00	6198,70	1392,69	0,00	1392,69
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1392,69		1392,69			0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7591,39	0,00	7591,39	1392,69	0,00	1392,69

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Direktorė
Justina Turbienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
Beata Rakovska

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Mokyklos g. 64, Geišiškių k., Vilniaus r. sav., 304103207

(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

2019-01-22 Nr. 55

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		422,58	422,58	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						422,58	422,58	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1399,81	1399,81	
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						1822,39	1822,39	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Direktorė
Justina Turbienė
Vyr. buhalterė
Beata Rakovska

(vardas ir pavardė)

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(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	1324,26	0,00
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1324,26	
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1324,26	0,00

VILNIAUS RAJONO ŠEIMOS IR VAIKO GEROVĖS CENTRAS

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelfečiamosios 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								0,00
2.	[sigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)]	0,00	115312,94 92399,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115312,94 92399,84
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		22913,10						22913,10
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	115312,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115312,94
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		115312,94						115312,94
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(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	27466,03	0,00
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų už administracinius teisės pažeidimus		
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**	27466,03	
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	27466,03	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(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	Mašinų ir įrenginiai	Trans-porto priemonės	Kilnoja-mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išanksti-niai apmo-kejimai	Iš viso
			Gyvena-mieji	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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1960000,00	765000,00	985,00			11500,00		48063,56		12679,28		41959,47	2840187,31
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18887,86	12000,00	0,00	11011,00	0,00	7406,00	0,00	0,00	49304,86
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						18887,86	12000,00		11011,00		7406,00			49304,86
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto														0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)							41959,17						-41959,17	0,00
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	1960000,00	765000,00	985,00	0,00	18887,86	65459,17	0,00	59074,56	0,00	20085,28	0,00	0,30	2889492,17
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	48999,90	19125,00	153,75			1437,50		14425,50		2048,43	X	X	86190,08
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	39199,94	15299,98	123,00			16364,04		16492,04	X	4729,77	X	X	92208,77
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	88199,84	34424,98	276,75	0,00	0,00	17801,54	0,00	30917,54	X	6778,20	X	X	178398,85
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									x				0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių vertybės	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
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**	X									X				0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
16.	Sukaupia parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		x	X	X			X		X		X	X	X	0,00
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														0,00
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		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	0,00
22.1.	parduoto		X	X	X			X		X		X	X	X	0,00
22.2.	perduoto		X	X	X			X		X		X	X	X	0,00
22.3.	nurašyto		X	X	X			X		X		X	X	X	0,00
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X			X		X		X	X	X	0,00
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X			X		X		X	X	X	0,00
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)	0,00	1871800,16	730575,02	708,25	0,00	18887,86	47657,63	0,00	28157,02	0,00	13307,08	0,00	0,30	2711093,32
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	0,00	1911000,10	745875,00	831,25	0,00	0,00	10062,50	0,00	33638,06	0,00	10630,85	0,00	41959,47	2753997,23

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

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

VILNIAUS RAJONO ŠEIMOS IR VAIKO GEROVĖS CENTRAS

(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		Prestizas	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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2429,68									
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	0,00	3542,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2429,68		
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		3542,88							3542,88		
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									3542,88		
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.1.	parduoto									0,00		
3.2.	perduoto									0,00		
3.3.	nurašyto									0,00		
4.	Pergrupavimai (+/-)									0,00		
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	5972,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5972,56		
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	457,60		X		X	X		457,60		
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0,00		
8.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	1802,98		X		X	X		1802,98		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,00	0,00	x	0,00	x	x	0,00	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	2260,58	0,00	x	0,00	x	x	0,00	2260,58		
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0,00		
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									0,00		
14.	Apskačiuota 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0,00	3711,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3711,98		
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0,00	1972,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1972,08		

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

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

VILNIAUS RAJONO ŠEIMOS IR VAIKO GEROVĖS CENTRAS

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	33006,37	33006,37	0,00	27139,25	27139,25	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	243,85	243,85	0,00
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos				243,85	243,85	
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
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	33006,37	33006,37	0,00	20739,26	20739,26	0,00
1.5.1.	Iš biudžeto	33006,37	33006,37		20739,26	20739,26	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos				6156,14	6156,14	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	33006,37	33006,37	0,00	27139,25	27139,25	0,00

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
Detalizacija							
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto	33006,37	33006,37	0,00	27139,25	27139,25	0,00
	VB				243,85	243,85	
	SB	33006,37	33006,37		20739,26	20739,26	
	ES						
	KT				6156,14	6156,14	

VILNIAUS RAJONO ŠEIMOS IR VAIKO GEROVĖS CENTRAS

(Informacijos apie pinigų 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)	5610,46	0,00	0,00	0,00
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	5610,46			
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	1980,93	0,00	1392,69	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1918,29		1392,69	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje	62,64			
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)	7591,39	0,00	1392,69	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

VILNIAUS RAJONO SEIMOS IR VAIRŲ GERŲES VERTINIMAS

(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	392,44	392,44				
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2249,19			2221,40		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	28934,79	0,00	0,00	18149,57	18149,57	0,00
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	28934,79			18149,57	18149,57	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4823,35	0,00	0,00	2335,00	2335,00	0,00
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	4823,35			2335,00	2335,00	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	36399,77	392,44	0,00	22705,97	20484,57	0,00

VILNIAUS RAJONO ŠEIMOS IR VAIKO GEROVĖS CENTRAS

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

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	30109,28	36399,77
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	30109,28	36399,77

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(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 kitoms 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 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):	99200,10	13288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15854,34	0,00	0,00	0,00	96633,76	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	99200,10						2566,34				96633,76	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13288,00					13288,00				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2654769,29	542004,70	0,00	0,00	0,00	0,00	552901,15	0,00	27701,22	0,00	2616171,62	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2654769,29	53200,00					91445,41		352,26		2616171,62	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		488804,70					461455,74		27348,96		0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	23049,02	0,00	0,00	0,00	0,00	17438,56	0,00	0,00	0,00	5610,46	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		23049,02					17438,56				5610,46	
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	27719,40	0,00	0,00	0,00	0,00	27630,08	0,00	0,00	0,00	89,32	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		27719,40					27630,08				89,32	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2753969,39	606061,12	0,00	0,00	0,00	0,00	613824,13	0,00	27701,22	0,00	2718505,16	

VILNIAUS RAJONO ŠEIMOS IR VAIKO GEROVĖS CENTRAS

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		99200,10	99200,10		96633,76	96633,76
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2654769,29	2654769,29		2616171,62	2616171,62
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)			0,00		5610,46	5610,46
4.	Iš kitų šaltinių			0,00		89,32	89,32
5.	Iš viso	0,00	2753969,39	2753969,39	0,00	2718505,16	2718505,16

