



VILNIAUS RAJONO ŠEIMOS IR VAIKO GEROVĖS CENTRAS

Biudžetinė įstaiga. Vilniaus r. sav. Dūkštų sen. Geisiškių k., Mokyklos g. 64, tel. Nr. 8 665 81 905, el. p.: info@svgc.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, įm. kodas 304103207

Aiškinamasis raštas prie 2023 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 yra 50 žmonių.
6. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę veiklą nėra.
7. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
8. Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2023 biudžetinius metus.
9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais 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 administracijos ir kitų biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Vilniaus rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-12-18 d. įsakymu Nr. A27(1)-3520.

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 teks 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 savarankiškomis 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 pinigų, 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 ir Kitas nematerialusis turtas.

129. Programinei įrangai nustatyta 1 metų tarnavimo laikas, o kitam nematerialiajam turtui 4 metų tarnavimo laikas, 2023 m. gruodžio 31 d. įstaiga turi ilgalaikio nematerialiojo turto kurio balansinė vertė 3146,71 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 turto grupės ir rūšys	<i>Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)</i>
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	4
3.	Kitas nematerialusis turtas	4
4.	Prestižas	4
	MATERIALUSIS TURTA	
5.	Pastatai	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	115
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
5.3.	Tašytų rąstų pastatai	43
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Infrastruktūros statiniai	
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
6.1.2.	Metaliniai	33
6.1.3.	Mediniai	19
6.2.	Kiti statiniai	18
7.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
7.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	19
8.	Mašinos ir įrenginiai	
8.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
8.2.	Medicinos įranga	8
8.3.	Apsaugos įranga	7
8.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
8.5.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	4
8.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
9.2.	Specialūs automobiliai	5
9.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
9.4.	Kitos transporto priemonės	5
10.	Baldai ir biuro įranga	
10.1.	Baldai	8
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
10.4.	Kita biuro įranga	4
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
11.1.	Scenos meno priemonės	9
11.2.	Muzikos instrumentai	28
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	4
11.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

133. 2023 gruodžio 31d. Įstaigos ilg.mat. turtas sudaro 3563191,03 Eur (Žemė 72544,14 Eur, Pastatai 2823407,20 Eur, Infrastruktūros statiniai 206599,98 Eur, Kiti statiniai 391038,05 Eur, Mašinos ir įrenginiai 1143,47 Eur, Transporto priemonės 51859,45 Eur, Baldai ir biuro įranga ir Kitas ilgalaikis materialusis turtas 16598,74 Eur).

134. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS "Ilgalaikio materialusis turtas" I 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 – 180138,33 Eur.

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

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

143. Atsargų laikomų parduoti įstaigoje nėra.

144. Ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto skirtu parduoti ir todėl perkeltu į atsargas nėra.

145. Atkurtos ar sumažintos atsargų vertės ataskaitiniais metais nebuvo.

146. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų įstaiga neturi.

147. Išankstiniai apmokėjimų įstaiga neturėjo.

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 suma 35755,23 Eur. 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 įstaigai priskirtoms funkcijoms vykdyt 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 sąstaiga 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 – 115401,85 Eur., tai skola tiekėjams 1130,64 Eur ir sukauptos atostoginių sąnaudos 114271,21 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 – 1066956,80 Eur;
 - b. ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro – 89920,63 Eur;

- c. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro – 41125,31 Eur;
- d. Komandiruočių sąnaudos – 2082,00 Eur;
- e. Transporto sąnaudos – 20693,87 Eur;
- f. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 10360,20 Eur;
- g. paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 1605,13 Eur;
- h. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 111627,65 Eur;
- i. kitų paslaugų sąnaudos – 123365,85 Eur;
- j. pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 450,81 Eur;
- k. baudų ir delspinigių sąnaudos – 4,25 Eur.

Direktorė



Justina Turbienė

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304103207 Mokyklos g. 64, Geisiškių k., LT-14231 Vilniaus r.

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
2023 m. gruodžio 31 d.

2024 m. gegužės 7 d. Nr. 2024-31

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.		0.00	0.00	0.00	0.00	26554.58	26554.58	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	0.00	x	0.00	0.00	0.00	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	0.00	x	0.00	0.00	0.00	x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	0.00	0.00	x	0.00	0.00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x	0.00	x	0.00	0.00	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x	0.00	x	0.00	0.00	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0.00	x	x	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	0.00	11445.54	11445.54	0.00
9.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.		0.00	0.00	0.00	0.00	38000.12	38000.12	0.00
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	0.00	x	0.00	0.00	0.00	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	0.00	x	0.00	0.00	0.00	x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	0.00	0.00	x	0.00	0.00	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x	0.00	x	0.00	0.00	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x	0.00	x	0.00	0.00	x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0.00	x	x	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	0.00	12906.34	12906.34	0.00
17.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.		0.00	0.00	0.00	0.00	50906.46	50906.46	0.00

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Vyr. Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

Justina Turbienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Beata Rakovska
(vardas ir pavardė)

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

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304103207 Mokyklos g. 64, Geišiškių k., LT-14231 Vilniaus r.

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m. gruodžio 31 d.

2024-05-07 Nr. 2024-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

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		12563.62	0.00	12563.62	49261.96	0.00	49261.96
I.	Iplaukos		1370491.67	0.00	1370491.67	1251049.61	0.00	1251049.61
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1287206.25	0.00	1287206.25	1193612.94	0.00	1193612.94
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		23493.99	0.00	23493.99	23756.43	0.00	23756.43
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		1226600.00	0.00	1226600.00	1127800.00	0.00	1127800.00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		36527.22	0.00	36527.22	41101.92	0.00	41101.92
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		585.04	0.00	585.04	954.59	0.00	954.59
I.2.	Iš mokesčių		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.3.	Iš socialinių įmokų		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		79285.42	0.00	79285.42	55860.80	0.00	55860.80
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		4000.00	0.00	4000.00	1575.87	0.00	1575.87
I.6.	Gautos palūkanos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.7.	Kitos įplaukos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Pervestos lėšos		12282.64	0.00	12282.64	894.13	0.00	894.13
II.1.	I valstybės biudžetą		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.2.	I savivaldybių biudžetus		11978.39	0.00	11978.39	884.13	0.00	884.13
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.4.	I kitus išteklių fondus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		304.25	0.00	304.25	10.00	0.00	10.00
II.6.	Kitiems subjektams		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Išmokos		1345645.41	0.00	1345645.41	1200893.52	0.00	1200893.52
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		1074909.75	0.00	1074909.75	936814.17	0.00	936814.17
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		41650.84	0.00	41650.84	50162.28	0.00	50162.28
III.3.	Komandiruočių		1938.00	0.00	1938.00	5623.00	0.00	5623.00
III.4.	Transporto		22972.00	0.00	22972.00	22494.05	0.00	22494.05
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		9991.20	0.00	9991.20	11199.16	0.00	11199.16
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		8164.26	0.00	8164.26	9799.39	0.00	9799.39
III.7.	Atsargų įsigijimo		54094.76	0.00	54094.76	86406.07	0.00	86406.07
III.8.	Socialinių išmokų		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.9.	Nuomos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		121694.69	0.00	121694.69	78395.40	0.00	78395.40

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

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
III.11	Sumokėtos palūkanos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.12	Kitos išmokos		10229.91	0.00	10229.91	0.00	0.00	0.00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7103.91	0.00	7103.91	50235.06	0.00	50235.06
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		7103.91	0.00	7103.91	50235.06	0.00	50235.06
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Gautų paskolų grąžinimas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.4	Iš kitų šaltinių		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VI.	Gauti dividendai		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		5459.71	0.00	5459.71	-973.10	0.00	-973.10
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		30295.52	0.00	30295.52	31268.62	0.00	31268.62
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		35755.23	0.00	0.00	30295.52	0.00	30295.52

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Justina Turbienė
(vardas ir pavardė)

Beata Rakovska
(vardas ir pavardė)

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

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Mokyklos g. 64, Geisiškių k., LT-14231 Vilniaus r. 304103207
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. gegužės 7 d. Nr. 2024-29
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1,481,098.84	1,379,656.95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1,401,515.07	1,323,831.20
I.1.	Iš valstybės biudžeto		24,965.87	24,898.07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1,288,257.10	1,205,890.08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		44,407.80	42,422.70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		43,884.30	50,620.35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		79,583.77	55,825.75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		79,599.02	55,860.80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-15.25	-35.05
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1,468,188.25	1,368,201.41
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1,066,956.80	973,827.87
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		89,920.63	95,969.57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		41,125.31	50,162.28
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2,082.00	5,623.00
V.	TRANSPORTO		20,693.87	22,494.05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		10,360.20	11,199.16
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1,605.13	9,799.39
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		111,627.65	120,730.69
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		123,365.85	78,395.40
XIV.	KITOS		450.81	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		12,910.59	11,455.54
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		-4.25	-10.00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		12,906.34	11,445.54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		12,906.34	11,445.54
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Justina Turbienė
(vardas ir pavardė)

Beata Rakovska
(vardas ir pavardė)

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

304103207 Mokyklos g. 64, Geisiškių k., LT-14231 Vilniaus r.

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

Vilniaus rajono šeimos ir vaiko gerovės centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023-12-31 DUOMENIS

2024-05-07 Nr. 2024-28

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3566337.74	3648314.46
I.	Nematerialusis turtas		3146.71	3322.39
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3146.71	3322.39
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3563191.03	3644992.07
II.1	Žemė		72544.14	72544.14
II.2	Pastatai		2823407.20	2860161.16
II.3	Infrastruktūros statiniai		206599.98	210188.36
II.4	Kiti statiniai		391038.05	416364.41
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1143.47	718.99
II.6	Transporto priemonės		51859.45	62786.24
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		16598.74	22228.77
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		180138.33	165809.00
I.	Atsargos		7164.57	2396.75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7164.57	2396.75
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		4240.93	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		132977.60	133116.73
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaug	313.60	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	132664.00	133116.73
III.6	Kitos gautinos sumos		
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	35755.23	30295.52
	IŠ VISO TURTO:	3746476.07	3814123.46
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3580167.76	3653432.81
I.	Iš valstybės biudžeto	88015.76	88592.44
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3481355.60	3552307.01
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	7060.75	9700.74
IV.	Iš kitų šaltinių	3735.65	2832.62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	115401.85	122690.53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	115401.85	122690.53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	1130.64	380.37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		86.00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	114271.21	122224.16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F.	GRYNASIS TURTAS	50906.46	38000.12
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	50906.46	38000.12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	12906.34	11445.54
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	38000.12	26554.58
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO	3746476.07	3814123.46

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

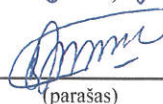

(parašas)

Justina Turbienė

(vardas, pavardė)

Vyr. Buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Beata Rakovska

(vardas, pavardė)