NERINGOS SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS
Įmonės kodas 302303230, Taikos g.11-2, LT-93121 Neringa

2023 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Neringos socialinių paslaugų centras (toliau - Centras) yra biudžetinė įstaiga, įsteigta Neringos savivaldybės tarybos 2008 m. lapkričio 5d. sprendimu Nr.T1-224 ir įregistruota 2009 m. vasario 2 d. Valstybės įmonėje Registrų centras (pažymėjimo Nr.128188), finansuojama iš Neringos savivaldybės biudžeto, kodas 188754378.

Adresas: Taikos g.11-2, LT-93121 Neringa, Lietuvos Respublika.

Centro kodas: 302303230.

Centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Pagrindinė veikla - „Nesusijusio su apgyvendinimu socialinio darbo su pagyvenusiais ir neįgaliaisiais asmenimis veikla".

Centras yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą su savo pavadinimu bei atsiskaitomąją sąskaitą banke AB „Swedbankas''. Centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų IV –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Centras neturi.

Neringos savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 29 d. sprendimu Nr.T1-145 „Dėl Neringos socialinių paslaugų centro didžiausio leistino pareigybių skaičiaus nustatymo" patvirtintas didžiausias leistinas etatų skaičius nuo 2022 m. spalio 1 d. (15,25 etato, 21 pareigybė). Ataskaitinio laikotarpio pabaigai užimta 19 pareigybių, 13,25 etatų. Dirba 13 darbuotojų. Per 2023 metus vidutiniškai dirbo 14 darbuotojų.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę Centro veiklą, Centro darbuotojai neįžvelgia. Išimtis - nepakankamas įstaigos finansavimas, kvalifikuotų darbuotojų stoka.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka (LR finansinės apskaitos apskaitos įstatymas, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas, LR biudžeto sandaros įstatymas, LR iždo įstatymas, LR biudžetinių įstaigų įstatymas, LR darbo kodeksas, LR civilinis kodeksas, LR valstybės tarnybos įstatymas, LR viešųjų pirkimų įstatymas, LR valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas ir kt.). Centras nuo 2020 m. taiko apskaitos politiką, patvirtintą Centro direktoriaus 2020 m. vasario 19 d. įsakymu

Nr. PC2-7 „Dėl Neringos socialinių paslaugų centro apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Metų eigoje apskaitos politika nebuvo keista ar papildyta.

Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių, prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d., tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant apskaitos tvarkymo informacinę sistemą „Biudžetas VS“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai. Centras, sudarydamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais, išsami.

Nematerialusis turtas

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

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

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

Nemokamai (neatlygintinai) gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Tuo pačiu metu registruojamos iš kitų finansavimo šaltinių gautos finansavimo sumos, lygios nematerialiojo turto tikrajai vertei.

Nemokamai (neatlygintinai) gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas nematerialiojo turto vieneto įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal nematerialiojo turto perdavimo dienos būklę. Taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos, lygios nematerialiojo turto balansinei vertei, jeigu nematerialusis turtas buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Tuo pačiu metu registruojamos iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos verte, lygia nematerialiojo turto tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Išsinuomotas ir gautas pagal panaudos sutartis nematerialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose nurodant kiekvieno nematerialaus turto vieneto nuomotoją ar panaudos davėją.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Neringos savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. sausio 13 d. įsakymu Nr. V 13-17 „Rekomenduojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai viešojo sektoriaus subjektams“.

Centras nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, neturi.

Centras savo veikloje naudoja nematerialųjį turtą – programinę įrangą ir buhalterinės apskaitos programą „Biudžetas VS“ – kuriai pagal patvirtintus normatyvus nustatytas amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialus turtas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita vykdoma pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas, o ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas skaičiuojamas ir registruojamas apskaitoje pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatas.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Įstaiga turto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyti negali.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir , jei yra, nuvertėjimas nurašomi.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, kurie patvirtinti Neringos savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. sausio 13 d. įsakymu Nr. V 13-17 „Rekomenduojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai viešojo sektoriaus subjektams“.

Centre pagal materialaus turto rūšį taikyti nusidėvėjimo normatyvai:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	100
2.	Mašinos ir įrenginiai	10
3.	Transporto priemonės	10
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ame VSAFAS „Atsargos".

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

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Centras taiko atsargų įkainojimo būdą FIFO arba konkrečių kainų būdą.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine (ir vertine) išraiška.

Finansinis turtas

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

Gautinos sumos

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

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

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Centro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiams turtui įsigyti bei finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiams turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai", 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys" ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos".

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

1. susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
2. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
3. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos" ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos". Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

Sąnaudos

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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai

susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Centras kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kas mėnesį, koregavimai - vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Turto nuvertėjimas

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".

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

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai".

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Segmentai

Informacija pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus".

Centras skiria šiuos segmentus – poilsio, kultūros ir religijos be socialinės apsaugos.

Centras turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t.y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Informacija apie Centro 2023 m. veiklos segmentus pateikiama pridedamoje lentelėje.

Apskaitos politikos keitimas

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

Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Centro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

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

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas"

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos 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.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. (P03) Nematerialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas nematerialus turtas – atliktas išankstinis mokėjimas programinei įrangai MS Office Home and Business 2021 įsigyti. Sukaupta amortizacija per ataskaitinį laikotarpį 4 776,06 Eur, sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 22 481,66 Eur, nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9 073,88 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 priede pagal patvirtintą 13 – ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas" formą.

Centro veikloje naudojamas amortizuotas (programinė įranga „Biudžetas“) nematerialusis turtas ir programinės įrangos 3 760,84 Eur.

Centras neturi turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, naujo turto, įsigyto perduoti, ar patikėjimo teise perduoti kitiems subjektams taip pat neturi. Taip pat Centras nėra gavęs nematerialaus valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo, turto.

Pastaba Nr. 2. (P04) Ilgalaikis materialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Centras įsigijo nešiojamą kompiuterį už 555,10 Eur. Nurašytas ilgalaikis materialus turtas - el. neįgaliųjų vežimėlis už 1 737,72 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 1 737,72 Eur, likutinė vertė 0 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Centro balansinėje apskaitoje užregistruota turto 453 418,46 Eur: iš jų pastatai 332 662,34 Eur, mašinos ir įrenginiai 2 173,09 Eur, transporto priemonės 90 599,68 Eur, baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 27 983,35 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sukauptas nusidėvėjimas 14 800.77 Eur, viso sukaupta nusidėvėjimo 130 475,79 Eur.

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 33 037,24 Eur, t. y. transporto priemonių savikaina 18 856,68 Eur, baldų įsigijimo savikaina 3 333,42 Eur, kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 3 515,19 Eur, kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina 599,99 Eur, kitos IMT savikaina 6 731,96 Eur

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama lentelėje (2 priedas).

Neringos socialinių paslaugų centras valstybės turto valdomo patikėjimo teise neturi. Centras savo žinioj turimo turto kitoms įstaigoms ar asmenims neperleido, neišnuomojo, neperdavė panaudos pagrindais, todėl ir pajamų iš turto negavo. Taip pat ilgalaikiam materialiam ir nematerialiam turtui vertės padidėjimas dėl turto vertės pagerinimo ar indeksavimo nebuvo nustatytas, nes turtas tinkamas naudoti dabartinėje būklėje.

Centras neturi valstybei nuosavybės teise priklausančio turto.

Pastaba Nr.3. (P08) Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta lentelėje (3 priedas). Atsargų likutį sudaro degalų likutis transporto priemonėje 198,42 Eur.

Per 2023 metus pagal panaudos sutartį su Techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie LR SADM Centras gavo turto už 0,5 tūkst. Eur, kuris apskaitytas užbalansinėse sąskaitose, nurašyta turto nebuvo. Viso pagal panaudos sutartis gautas turtas sudaro 45,0 tūkst. Eur. Iš techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie LR SADM gautos atsargos iš valstybės biudžeto nemokamai ir negrąžinamai 0,2 tūkst. Eur, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 0,9 tūkst. Eur. Pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis Centro apskaitose ūkinio inventoriaus apskaityto užbalansinėse sąskaitose turto likutis 39,0 tūkst. Eur. Neapskaityto ir į apskaitą neįtraukto turto pagal inventorizacijos komisijos pateiktus 2023 m. aktus Centras neturi.

Pastaba Nr. 4. (P09) Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ lentelėje (4 priedas). Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Transporto draudimo sąnaudos	559,27
2.	Prenumeratos sąnaudos	97,81
3.	Kitos komunalinių paslaugų sąnaudos	184,69
4..	Kitos sąnaudos	17,21
5.	Administracijos darbuotojų asociacija 75,50 Eur (kvalifikacijos kėlimo išlaidos), UAB „Apskaitos ir audito žinios“ 180,00 Eur (prenumeratos išlaidos), UAB „Žinių era“ 119,79 Eur, UAB KVG už prekes 718,00 Eur, UAB „Žana“ 247,98 Eur už indus, UAB „Transformerių baldai“ 424,00 Eur už stalą, UAB „Sinerta“ 331,95 Eur, Klaipėdos dramos teatras 250,00 Eur už bilietus, UAB „Mokesčių srautas“ 459,80 Eur, UAB „Entergama“ 99,00 Eur už kvalifikacijos kėlimo kursus, UAB „Officeday“ 399,88 Eur	3305,90
	IŠ VISO:	**4 164,88**

Pastaba Nr. 5. (P10) Per vienerius metus gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 35 710,43 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta informacijoje (5 priedas). Sukauptos gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	33 734,65
2.	Tiekėjams pagal gautas sąskaitas apmokėti (finansavimo sumų pažyma)	1 475,03
3.	Kitos gautinos sumos (UAB „Inconitus“)	400,00
4.	VSDFV Klaipėdos skyrius	100,75
	IŠ VISO:	**35 710,43**

Pastaba Nr. 6. (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta lentelėje (6 priedas).

2023 m. gruodžio 31 d. Centro banko sąskaitoje LT217300010114211261 pinigų likutis 804,62 Eur. Šioje sąskaitoje apskaitomos gautos paramos 1,2 proc. nuo gyventojų pajamų mokesčio lėšos. Pajamų įmokų sąskaitoje LT907300010142972750 sąskaitos likutis 4 490,33 Eur. Vykdomų projektų apskaitai naudojama sąskaita LT657300010167712953, lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3 828,00 Eur. Viso Centro sąskaitose pinigų likutis 9 132,95 Eur.

Pastaba Nr. 7. (P12) Finansavimo sumos.

Per ataskaitinį laikotarpį Centras gavo finansavimą: gauta valstybės dotacija socialinių darbuotojų darbo užmokesčiui 20 400,00 tūkst. Eur, valstybės dotacija kompleksinėms paslaugoms šeimai organizuoti 12 340,00 Eur, valstybės dotacija minimaliems pareiginės algos koeficientams padidinti 6 720,00 Eur, gautas finansavimas iš valstybės biudžeto darbo užmokesčiui kompensuoti 2 029,48 Eur, pagrindinei Centro veiklai vykdyti 408 500,00 Eur, projekto „Sportuok lengvai - gyvenk sveikai“ įgyvendinimui 5 000,00 Eur, projekto „Jaunimo atvirosios erdvės „Loftas“ renginių jaunimui organizavimas“ gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto 1 000,00 Eur. Projekto „Pagyvenusių žmonių socialinė įtrauktis Latvijos ir Lietuvos pasienio regione, gerinant fizinės ir

socialinės veiklos prieinamumą“ įgyvendinimui iš ES fondų gautas finansavimas 7 516,18 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama 174,10 Eur – iš VMI gauta 1,2 proc. nuo GMP.

Grąžintas finansavimas pagal Neringos savivaldybės administracijos 2023-02-20 raštą Nr.(4.16)V15-531 135,57 Eur, grąžintas nepanaudotas finansavimas iš savivaldybės biudžeto 12 057,25 Eur, grąžintas gautas finansavimas iš ES fondų 7 516,18 Eur, grąžintas finansavimas iš 2022 m. 240,00 Eur už neįvykusį renginį. Viso grąžinta 19 949,00 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje (7 priedas).

Finansavimo sumų likučiai pateikti lentelėje (8 priedas).

Pastaba Nr.8. (P17) Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama lentelėje (9 priedas).

Viso 2023 m. gruodžio 31 d. trumpalaikių įsipareigojimų Centras turi 35 262,72 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	33 734,65
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos (UAB „Depo DIY“ 53,03 Eur, UAB „Morning LT“ už kanc. prekes 213,57 Eur, UAB „Viada LT“617,88 Eur, UAB „Ignitis“ 527,69 Eur, UAB „Elis textile“ 35,33 Eur, AAB „Telia Lietuva“ 71,39 Eur, UAB „Tele2“ 9,15 Eur, UAB „Neringos energija“ 0,02 Eur, UAB „Emsi“ 0,01 Eur	1 528,07
	IŠ VISO:	**35 262,72**

Pastaba Nr.9. (P18) Grynasis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį iš kompensacinės technikos nuomos ir kt. paslaugų gauta 3 946,82 Eur pajamų (P21), sąnaudos 342,64 Eur. Ataskaitinio laikotarpio perviršis 3 604,18 Eur. Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 4 890,33 Eur.

Pastaba Nr. 10. (P22) Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 220831,90 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	323 241,35
2.	Ligos pašalpų sąnaudos	1 550,95
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	4 673,77
	IŠ VISO:	**329 466,07**

Pastaba Nr. 11. (P02) **Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos**.

Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Nematerialaus turto amortizacija	7 456,04
2.	Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas	12 120,79
	IŠ VISO	**19 576,83**

Pastaba Nr. 12. (P02) Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.
Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Ryšių paslaugų	1 055,63
2.	Šildymo sąnaudos	1 170,30
3.	Elektros energijos sąnaudos	6 303,25
4.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	6 764,17
	IŠ VISO:	**15 293,35**

Pastaba Nr.13. (P02) Transporto sąnaudos.
Ataskaitinio laikotarpio transporto sąnaudas sudaro 10641,43 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Degalų sąnaudos	5 985,57
2.	Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos	1 064,02
3.	Kitos sąnaudos-remontas, tech. apžiūra, prekės ir kt.	15 796,98
	IŠ VISO:	**10 875,43**

Pastaba Nr.14. (P02) Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina
Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų atsargų savikainą sudaro 7061,46 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Sunaudotų atsargų savikaina	13 370,89
	IŠ VISO:	**13 370,89**

Pastaba Nr. 15. (P02) Kitų paslaugų sąnaudos.
Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Lukas Jarmalas už mankštas	5 000,00
2.	VŠĮ Nidos krantas	2 250,00
3.	UAB „Nevda“ už buhalterinės programos priežiūrą	780,00
4.	Mantas Banys už IT aptarnavimą	4 800,00
5.	IĮ Kelionių organizatorius „Laivė“	4 529,00
6.	UAB Aterna	4 333,74
7.	Tatjana Pokoniečnaja už paslaugas	400,00
8.	Liveta Kazlauskienė už renginį	2 000,00
9.	Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos (sertifikato, svetainės talpinimo, darbuotojų transporto išlaidos)	5 928,49
10.	Aleksandras Kulvietis už paslaugas	150,00
11.	IĮ S.Jokužio spaustuvė	1 975,42
12.	Vaidotas Klumbys už pastato dezinfekciją	300,00
13.	Ignas Šileikis	1 350,00
14.	Gražina Lakavičienė	250,00

15.	Forum Cinemas Lithuania	260,00
16.	Edita Butkevičienė už seminarą	200,00
17.	E.Zinkevičiaus individuali įmonė	859,10
18.	Algirdas Žarnauskas už maisto gaminius	133,50
19.	Dalius Kurlinkas už psichosocialinės pagalbos teikimą	3 750,00
20.	Dalia Bortnikienė už psichologines paslaugas	7 631,00
21.	Asta Piliutikienė už mokymus	500,00
22.	Angelė Pakamorienė už mokymus	180,00
23.	Kitos paslaugos	
24.	MB „Era“ už koncertinę programą	1 000,00
25.	MB Nidos prieplauka už maitinimo paslaugas	6 981,00
26.	MB Rubino renginiai	530,00
27.	MB „Veličita“	450,00
28.	Tautvydas Augustinas	650,00
29.	UAB „Danana“	1 344,50
30.	UAB „Elis textile service“ už kilimėlių valymą	412,84
31.	UAB „Jump agency“ už inventorių renginiui	346,06
32.	UAB „Migdesa“už konditerinius gaminius	850,00
33.	UAB „Morning LT‘‘ už kanc. prekes	607,35
34.	Nacionalinis bilietų platintojas	1 057,00
35.	UAB „Officeday“	1 017,41
36.	UAB „Teida“	638,00
37.	VŠĮ Nidos oro parkas	400,00
38.	VŠĮ Pramogų ryklys	400,00
39.	Vygantas Vareikis	200,00
40.	Violeta Liaugminienė už paskaitą	200,00
41.	Kitos paslaugos	5 749,11
	IŠ VISO:	**70 393,52**

Pastaba Nr. 16. (P02) Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.
Ataskaitinio laikotarpio kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 4 867,40 Eur. Jas sudaro MB „Mokymų klubas 110,00 Eur, UAB „Mokesčių srautas“ 436,70 Eur, Aleksandra Batuchina 1 521,00 Eur, VŠĮ Psichologinio konsultavimo centras 552,00 Eur, Tarptautinė konsultacinė grupė 2 000,00 Eur, kitos 247,70 Eur.

Pastaba Nr.17. (P02) Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 1 426,14 Eur – banko paslaugų, pajamų įmokų ir kt. sąnaudos.

Pastaba Nr.18. (P23) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 0,72 Eur delspinigių sąnaudos.

PRIDEDAMA.

1 priedas Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas).

2 priedas Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas).

3 priedas Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas).

4 priedas Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas).

5 priedas Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas).

6 priedas Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas(17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas).

7 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas).

8 priedas Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas).

9 priedas Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas).

10 priedas Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Direktorė Rasa Baltrušaitienė

Vyriausioji buhalterė Snieguolė Gakienė

Neringos socialinių paslaugų centras, 302303230, Taikos g. 2, Neringos m., Neringos sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368961
D/L: 2024-03-04 15:54:56

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023.12.29 Nr. 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**332.016,55**	**350.798,78**
I	Nematerialusis turtas	P03	9.073,88	13.610,44
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		165,80	499,73
I.3	Kitas nematerialusis turtas		8.668,58	13.110,71
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		239,50	
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	322.942,67	337.188,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		263.126,15	265.975,79
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		937,34	1.212,74
II.6	Transporto priemonės		49.916,08	59.148,33
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.963,10	5.323,78
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	5.527,70
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**49.196,68**	**36.286,64**
I	Atsargos	P08	198,42	266,70
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		198,42	266,70
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	P09	4.164,88	7.386,50
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	35.710,43	26.609,08
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			26.384,77
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	400,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35.209,68	
III.6	Kitos gautinos sumos		100,75	224,31
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	9.122,95	2.024,36
	IŠ VISO TURTO:		381.213,23	387.085,42

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**341.060,18**	**359.414,50**
I	Iš valstybės biudžeto		88.338,09	89.285,49
II	Iš savivaldybės biudžeto		154.011,39	169.332,63
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		97.906,08	100.058,17
IV	Iš kitų šaltinių		804,62	738,21
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**35.262,72**	**26.384,77**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35.262,72	26.384,77
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	P17	1.528,07	2.389,43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	33.734,65	23.995,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**4.890,33**	**1.286,15**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.890,33	1.286,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.604,18	1.332,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.286,15	-46,46
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		381.213,23	387.085,42

direktorė		Rasa Baltrušaitienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
vyr. finansininkė		Snieguolė Gakienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Neringos socialinių paslaugų centras, 302303230, Taikos g. 2, Neringos m., Neringos sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368961
D/L: 2024-03-04 15:54:56

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023.12.29 Nr. 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**482.169,22**	**384.778,36**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		478.222,40	383.186,33
I.1	Iš valstybės biudžeto		43.193,19	31.201,44
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		427.564,97	307.406,06
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.356,55	43.928,25
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		107,69	650,58
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.946,82	1.592,03
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.946,82	1.592,03
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-478.564,32**	**-383.443,35**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-329.466,07	-244.268,88
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-19.576,83	-19.630,25
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.293,35	-19.499,44
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-632,00	-1.339,12
V	TRANSPORTO		-10.875,43	-10.641,43
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4.867,40	-2.094,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-12.662,69	-1.529,14
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13.370,89	-7.061,46
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-70.393,52	-76.747,57
XIV	KITOS		-1.426,14	-632,06
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**3.604,90**	**1.335,01**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-0,72**	**-2,40**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**3.604,18**	**1.332,61**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**3.604,18**	**1.332,61**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

direktorė — (parašas) — Rasa Baltrušaitienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

vyr. finansininkė — (parašas) — Snieguolė Gakienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

Neringos socialinių paslaugų centras, 302303230, Taikos g. 2, Neringos m., Neringos sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368961
D/L: 2024-03-04 15:54:56

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

2023.12.29 Nr. 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-46,46	-46,46	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.332,61	1.332,61	
9	Kiti pokyčiai						1.286,15	1.286,15	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		3.604,18	3.604,18	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						4.890,33	4.890,33	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Baltrušaitienė
(vardas ir pavardė)

vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Snieguolė Gakienė
(vardas ir pavardė)

Neringos socialinių paslaugų centras, 302303230, Taikos g. 2, Neringos m., Neringos sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368961
D/L: 2024-03-04 15:54:56

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023.12.29 Nr. 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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**		**7.893,19**	**0,00**	**7.893,19**	**11.056,73**	**0,00**	**11.056,73**
I	Įplaukos		440.486,33	39.460,00	479.946,33	426.191,92	3.308,18	429.500,10
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		431.292,76	39.460,00	470.752,76	421.965,55	1.716,15	423.681,70
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		2.947,93	39.460,00	42.407,93	33.164,00	1.639,96	34.803,96
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		415.450,00	0,00	415.450,00	350.380,00	0,00	350.380,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12.720,73	0,00	12.720,73	38.421,55	0,00	38.421,55
I.1.4	Iš kitų šaltinių		174,10	0,00	174,10		76,19	76,19
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		7.093,64	0,00	7.093,64	4.200,37	1.592,03	5.792,40
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		2.099,93	0,00	2.099,93	26,00	0,00	26,00
II	Pervestos lėšos		-23.495,82	0,00	-23.495,82	-46.360,77	0,00	-46.360,77
II.1	Į valstybės biudžetą		-135,57	0,00	-135,57	-2.580,36	0,00	-2.580,36
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-23.360,25	0,00	-23.360,25	-40.809,41	0,00	-40.809,41
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-2.971,00	0,00	-2.971,00
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-409.097,32	-39.460,00	-448.557,32	-368.774,42	-3.308,18	-372.082,60
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-282.131,88	-36.220,00	-318.351,88	-242.977,33	0,00	-242.977,33
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-18.245,71	0,00	-18.245,71	-22.043,49	0,00	-22.043,49
III.3	Komandiruočių		-632,00	0,00	-632,00	-1.559,48	0,00	-1.559,48
III.4	Transporto		-10.896,28	0,00	-10.896,28	-9.988,78	0,00	-9.988,78
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.856,70	0,00	-2.856,70	-3.577,85	0,00	-3.577,85
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-14.200,00	0,00	-14.200,00	-1.699,64	0,00	-1.699,64
III.7	Atsargų įsigijimo		-13.208,80	0,00	-13.208,80	-5.858,85	0,00	-5.858,85
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-66.925,95	-3.240,00	-70.165,95	-81.069,00	-3.308,18	-84.377,18
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Neringos socialinių paslaugų centras, 302303230, Taikos g. 2, Neringos m., Neringos sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinvs)

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
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-794,60**	**0,00**	**-794,60**	**-9.903,13**	**0,00**	**-9.903,13**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-794,60	0,00	-794,60	-9.903,13	0,00	-9.903,13
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**7.098,59**	**0,00**	**7.098,59**	**1.153,60**	**0,00**	**1.153,60**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**2.024,36**		**2.024,36**	**870,76**		**870,76**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**9.122,95**		**9.122,95**	**2.024,36**		**2.024,36**

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

(parašas)

Rasa Baltrušaitienė
(vardas ir pavardė)

vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Snieguolė Gakienė
(vardas ir pavardė)

Forma Nr. 3 patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2019 m. gruodžio 30 d. įsakymo Nr. 1K-405 redakcija)

NERINGOS SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ PLANO VYKDYMO PAGAL PROGRAMAS IR FINANSAVIMO ŠALTINIUS

2023 M. GRUODŽIO 31 D.

KETVIRTINĖ
(metinė, pusmetinė)

ATASKAITA

2023.01.15 Nr.02
(data)

(tūkst. eurų)

Programos kodas	Programos pavadinimas	Finansavimo šaltinio kodas *	Planas su leistinais patikslinimais	Vykdymas	Patikslinto plano vykdymas, proc.	Nuokrypis	Nuokrypio sumos detalizavimas	Asignavimų nepanaudojimo priežasčių grupės nr.**	Asignavimų nepanaudojimo priežasčių detalus paaiškinimas
1	2	3	4	5	6=5/4*100	7=5-4	8	9	10
04	SOCIALINĖS PARAMOS PROGRAMA	savivaldybės biudžetas	408.5	397.4	97.3	-11.1		1.1 2.1	Personalo kaita ir laikinas nedarbingumas Mažesnė, nei planuota pirkimų kaina
04	SOCIALINĖS PARAMOS PROGRAMA	valstybės biudžetas	12.3	12.3	100.0	0.0			
04	SOCIALINĖS PARAMOS PROGRAMA	valstybės biudžetas	20.4	20.4	100.0	0.0			
04	SOCIALINĖS PARAMOS PROGRAMA	valstybės biudžetas	6.6	6.6	100.0	0.0			
08	SOCIALINĖS PARAMOS PROGRAMA	savivaldybės biudžetas	1.0	1.0	100.0	0.0			
		Iš viso pagal programą:	448.8	437.7	0.98	-11.1			

-11.1

** Asignavimų nepanaudojimo priežasčių grupės ir jų numeriai nurodyti Formos Nr. 3 priede. Vienam šaltiniui skirtingose eilutėse galima nurodyti kelis asignavimų nepanaudojimo priežasčių grupės numerius.

Direktorė
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)
(parašas)
Rasa Baltrušaitienė
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) / centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)
(parašas)
Sniegulė Gakienė
(vardas ir pavardė)

PRIEDAS. ASIGNAVIMŲ NEPANAUDOJIMO PRIEŽASČIŲ GRUPĖS

Asignavimų nepanaudojimo priežasčių grupės nr.	Asignavimų nepanaudojimo priežasčių grupės pavadinimas
1.	**Darbo užmokestis ir soc. draudimas**
1.1.	Personalo kaita ir laikinas nedarbingumas*
1.2.	Netikslus planavimas**
1.3	Kita***
2.	**Kitos išlaidos**
2.1.	Mažesnė, nei planuota, pirkimų kaina
2.2.	Mažesnis, nei planuota, pirkimų poreikis
2.3.	Netikslus planavimas****
2.4.	Užsitęsusios viešųjų pirkimų ir susijusios teisinės ir administracinės procedūros
2.5.	Užsitęsę vykdomi darbai, jų dokumentacijos tvarkymas
2.6.	Kitos šalies vėlavimas vykdyti įsipareigojimus
2.7.	Įstaigos reorganizacija
2.8.	Kita***

* Pavyzdžiui, dėl neužimtų pareigybių, darbuotojų laikino nedarbingumo, darbuotojų, išėjusių tikslinių atostogų.
** Pavyzdžiui, dėl apskaičiuoto darbo užmokesčio ir atostoginių išmokėjimo kitą mėnesį, nei buvo suplanuota.
*** Kitos neišvardytos priežastys, kurios aprašomos 10 stulpelyje „Asignavimų nepanaudojimo priežasčių detalus paaiškinimas".
**** Pavyzdžiui, sąskaitos už suteiktas paslaugas apmokamos po ataskaitinio laikotarpio pabaigos.