

Pasvalio socialinių paslaugų centras

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

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

20190315 Nr. 1
(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		651.836,59	600.084,61
I	Nematerialusis turtas	P03	11.646,21	15.881,24
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		11.646,21	15.881,24
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	640.190,38	584.203,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		444.439,23	497.527,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		579,86	609,38
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		47.408,88	45.751,22
II.6	Transporto priemonės		22.019,40	35.681,40
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.446,97	2.897,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.407,91	1.736,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		119.888,13	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	20,27	20,27
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		163.480,97	152.013,38
I	Atsargos	P08	30.183,97	31.906,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		30.183,97	31.906,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.650,32	1.419,27
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	77.257,02	56.740,04
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, turą, paslaugas	P10	995,90	1.178,07
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74.960,27	55.561,97
III.6	Kitos gautinos sumos		1.300,85	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	54.389,66	61.947,17
	IŠ VISO TURTO:		815.337,83	752.118,26

(tęsinys kitame puslapyje)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

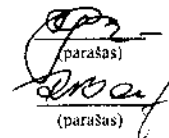
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 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	623.944,04	595.896,63
I	Iš valstybės biudžeto		53.500,08	29.972,73
II	Iš savivaldybės biudžeto		447.776,48	511.058,87
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		111.790,95	44.466,68
IV	Iš kitų šaltinių		10.876,53	10.398,35
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		74.348,50	68.227,28
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74.348,50	68.227,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	6.749,82	6.568,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			8.582,88
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	67.598,68	53.076,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	117.045,29	87.994,35
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		117.045,29	87.994,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		29.050,94	42.405,37
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		87.994,35	45.588,98
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		815.337,83	752.118,26

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rasa Beinorienė
(vardas ir pavardė)

Rita Baniūnienė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio socialinių paslaugų centras, I69277634, Joniškio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirimui
 ID: -2147427053
 D.L: 2019-03-15 13:40:14

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 20180315 Nr. 1
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Pateikimo vieta ir tikslumas: eurais	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sulauktas pervištis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuts užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						45.588,98		
2	Perimto legalizacijos turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perimto arba perduoto legalizacijos turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitose rezervų pasidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		42.405,37	42.405,37	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervištis ar deficitas								
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto legalizacijos turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perimto arba perduoto legalizacijos turto kitam subjektui įtaka		X						
13	Kitose rezervų pasidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervištis ar deficitas								
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						117.045,29	117.045,29	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Direktoriė
 Rūta Bebrionienė
 (vardas ir pavardė)

 (sviausiasis buhalteris (buhalteris) teigė tvirtinama bazal teisės aktus)
 Vyr. buhalterė
 Rūta Bebrionienė
 (vardas ir pavardė)

 (parašas)
 Rūta Bebrionienė
 (parašas)

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirpinis
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

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

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateikimo vieta ir laikotarpis: <i>eurais</i>			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Išlaidos		1.442,49	0,00	1.442,49	44.080,64	0,00	44.080,64
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsigoms:		1.380.004,29	0,00	1.380.004,29	1.051.298,78	0,00	1.051.298,78
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		910.080,24	0,00	910.080,24	590.542,97	0,00	590.542,97
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		268.253,22	0,00	268.253,22	117.000,00	0,00	117.000,00
I.1.3	Iš F.S. užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		197.238,25	0,00	197.238,25	416.700,61	0,00	416.700,61
I.1.4	Iš kitų šaltinių		140.134,89	0,00	140.134,89	44.873,42	0,00	44.873,42
I.2	Iš mokesčių		4.453,88	0,00	4.453,88	11.968,94	0,00	11.968,94
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		208.256,40	0,00	208.256,40	207.528,95	0,00	207.528,95
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		182.300,00	0,00	182.300,00	179.394,32	0,00	179.394,32
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		79.367,65	0,00	79.367,65	73.832,54	0,00	73.832,54
II	Perverstos lėšos		-182.300,00	0,00	-182.300,00	-179.646,71	0,00	-179.646,71
III.1	I valstybės biudžetą							
III.2	I savivaldybių biudžetus		-182.300,00	0,00	-182.300,00	-179.646,71	0,00	-179.646,71
III.3	I S. užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitus šaltinius							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.196.261,80	0,00	-1.196.261,80	-827.571,43	0,00	-827.571,43
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-701.423,27	0,00	-701.423,27	-502.554,33	0,00	-502.554,33
III.2	Komunalinių paslaugų ir tvšių		-52.700,00	0,00	-52.700,00	-45.000,00	0,00	-45.000,00
III.3	Komandiruočių		-1.674,60	0,00	-1.674,60	-190,60	0,00	-190,60
III.4	Transporto		-31.829,71	0,00	-31.829,71	-20.600,00	0,00	-20.600,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-8.447,42	0,00	-8.447,42	-5.000,00	0,00	-5.000,00
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-92.899,40	0,00	-92.899,40	-96.060,00	0,00	-96.060,00
III.8	Socialinių įmokų		-1.963,85	0,00	-1.963,85	-760,00	0,00	-760,00
III.9	Įnašos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-47.300,00	0,00	-47.300,00	-70.306,36	0,00	-70.306,36
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-258.023,55	0,00	-258.023,55	-89.100,14	0,00	-89.100,14

(tęsinys kitame puslapyje)

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Jomiskėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūkst.)**



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-9.000,00	0,00	-9.000,00	-33.940,00	0,00	-33.940,00
I	Užlaikyto turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-9.000,00	0,00	-9.000,00	-33.940,00	0,00	-33.940,00
II	Užlaikyto turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto parduodimas							
III	Užlaikyto finansinio turto įsigijimas							
IV	Užlaikyto finansinio turto parduodimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					13.112,66	0,00	13.112,66
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti					13.112,66	0,00	13.112,66
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					13.112,66	0,00	13.112,66
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-7.557,51	0,00	-7.557,51	23.253,30	0,00	23.253,30
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		61.947,17		61.947,17	38.693,87		38.693,87
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		54.389,66		54.389,66	61.947,17		61.947,17

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vienausiajie buhalteris (buhalteris))


(paršas)

(maramas)

Rasa Beiterienė
(vardas ir pavardė)

Rita Bonjiniene
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praeities ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
JKT	Ilgalaikis turtas	651.856,86	600.104,88	51.751,98
11	Nematerialusis turtas	11.646,21	15.881,24	-4.235,03
111	Piletus darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas	11.646,21	15.881,24	-4.235,03
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Bankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prešilžas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	640.190,38	584.203,37	55.987,01
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	444.439,23	497.527,68	-53.088,45
12021	Gyvenamieji pastatai	401.400,26	449.568,26	-48.168,00
12022	Negyvenamieji pastatai	43.038,97	47.959,42	-4.920,45
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	579,86	609,38	-29,52
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai	579,86	609,38	-29,52
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	47.408,88	45.751,22	1.657,66
12051	Ūkinės mašinos ir įrenginiai	45.198,52	45.751,22	-552,70
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga	2.210,36		2.210,36
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			0,00
1206	Transporto priemonės	22.019,40	35.681,40	-13.662,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	4.446,97	2.897,57	1.549,40
12081	Baldai			0,00
12082	Kompiuterinė įranga	4.446,97	2.897,57	1.549,40
12083	Kiti biuro įranga			0,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.407,91	1.736,12	-328,21
12091	Senos menų puošmenos			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitas vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.407,91	1.736,12	-328,21
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	119.888,13		119.888,13
12101	Nebaigta statyba	119.888,13		119.888,13
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpikimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po metų metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitas ilgalaikės gautinos sumos			0,00

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti tie indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas	20,27	20,27	0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai		20,27	-20,27
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiamečiai sodiniai			0,00
195	Pasėjos			0,00
196	Kitas biologinis turtas	20,27		20,27
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
1KL	Trumpalaikis turtas	163.480,97	152.013,38	11.467,59
20	Atsargos	30.183,97	31.906,90	-1.722,93
200	Strateginės ir netiečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	30.183,97	31.906,90	-1.722,93
202	Ūkinis inventorių			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai	1.650,32	1.419,27	231,05
211	Išankstiniai apmokėjimai	772,65	212,79	559,86
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	877,67	1.206,48	-328,81
22	Per vienus metus gautinos sumos	77.257,02	56.740,04	20.516,98
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokėdžių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto nuosavybę			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	995,90	1.178,07	-182,17
227	Gautinos sumos už konstatuotą turtą, baudas ir kitos netesybas			0,00
228	Suakauptos gautinos sumos	74.960,27	55.561,97	19.398,30
229	Kitos gautinos sumos	1.300,85		1.300,85
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	54.389,66	61.947,17	-7.557,51
241	P pinigai bankų sąskaitose	54.389,66	61.947,17	-7.557,51
242	Grynųjų pinigai			0,00
243	P pinigai įsaldytose sąskaitose			0,00
244	P pinigai kelyje			0,00
245	P piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	-117.045,29	-87.994,35	-29.050,94
31	Suakauptas pervūšis ar deficitas	-117.045,29	-87.994,35	-29.050,94
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervai			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalinis kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-623.944,04	-595.896,63	-28.047,41
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šalių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-623.944,04	-595.896,63	-28.047,41
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pakytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-111.790,95	-44.466,68	-67.324,27
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-15.436,53	-24.696,03	9.259,50
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-96.354,42	-19.770,65	-76.583,77
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-53.500,08	-29.972,73	-23.527,35
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-31.811,67	-20.299,63	-11.512,04
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-21.688,41	-9.673,10	-12.015,31
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-447.776,48	-511.058,87	63.282,39
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-447.776,48	-511.058,87	63.282,39
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-10.876,53	-10.398,35	-478,18
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-4.384,95	-4.054,40	-330,55
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-6.491,58	-6.343,95	-147,63
SKL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjimai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-74.348,50	-68.227,28	-6.121,22
61	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinis subsidijos			0,00
642	Mokėtinis dotacijos			0,00
643	Mokėtinis finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinis finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinis finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinis finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinis socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinis valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinis socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinis socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinis socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinis sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinis socialinės išmokos			0,00
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai			0,00
672	Gražintinis socialinių įmokų paimokos			0,00
673	Gražintinis sumų už konfiskuota turtą, baudų ir netesybų paimokos			0,00
674	Kitos gražintinis paimokos			0,00
68	Pervestinis sumos			0,00
681	Pervestinis sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinis sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinis sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinis sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinis sumos			0,00
686	Gražintinis finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinis sumos susijusias su vykdoma veikla	-74.348,50	-68.227,28	-6.121,22
691	Tiekėjams mokėtinis sumos	-6.749,82	-6.568,38	-181,44
692	Mokėtinis sumos darbuotojams		-8.582,88	8.582,88
693	Mokėtinis veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-67.598,68	-53.076,02	-14.522,66
7KL	Pajamos	-1.122.114,83	-907.719,42	-214.395,41
70	Finansavimo pajamos	-909.366,44	-699.804,47	-209.561,97
701	Paneudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-148.955,74	-165.338,30	16.382,56

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praečius ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-760 410,70	-534 466,17	-225 944,53
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos įsteigčių fondams			0,00
715	Gražintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitoms viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-212 748,39	-207 914,95	-4 833,44
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-212 748,39	-207 914,95	-4 833,44
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turta, būdų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Būdų ir dėsningųjų pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	1 093 063,89	865 314,05	227 749,84
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Specialiųjų išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	1 093 063,89	865 305,84	227 758,05
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	609 024,13	449 006,32	160 017,81
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	169 482,47	122 710,73	46 771,74
8703	Ugaitinio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	79 259,76	77 995,62	1 264,14
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	48 726,59	47 000,75	1 725,84
8705	Komandiruočių sąnaudos	1 484,34	187,70	1 296,64
8706	Transporto sąnaudos	24 523,94	21 813,22	2 710,72
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	8 467,40	3 203,00	5 264,40
8708	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo sąnaudos			0,00
8709	Nuvertėjimo ir nurašytųjų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų avikaina	135 415,70	112 560,16	22 855,54
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	16 679,56	30 828,34	-14 148,78
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		8,21	-8,21
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Būdų ir dėsningųjų sąnaudos		8,21	-8,21
893	Sąnaudos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatai			0,00
912	Asokjuotųjų subjektų rezultatai			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praečių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

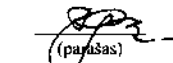
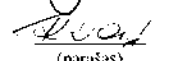
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019.03.15 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stralsnis	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.122.114,83	907.719,42
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		909.366,44	699.804,47
I.1	Iš valstybės biudžeto		268.320,32	110.355,82
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		559.627,41	517.710,09
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		67.273,48	65.507,48
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		14.145,23	6.231,08
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		212.748,39	207.914,95
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	212.748,39	207.914,95
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-1.093.063,89	-865.305,84
I	DARBO UŽMOKĖSČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-778.506,60	-571.717,05
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-79.259,76	-77.995,62
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-48.726,59	-47.000,75
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.484,34	-187,70
V	TRANSPORTO		-24.523,94	-21.813,22
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-8.467,40	-3.203,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-135.415,70	-112.560,16
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-16.679,56	-30.828,34
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		29.050,94	42.413,58
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.352,76	2.387,91
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-252,39
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS		-1.352,76	-2.135,52
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-8,21
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		29.050,94	42.405,37
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		29.050,94	42.405,37
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Rasa Beinorienė
(vardas ir pavardė)
Rita Baniūnienė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147427053

D/L: 2019-03-15 13:40:14

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Pasvalio socialinių paslaugų centras,
169277634, Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Joniškėlio g. 1, Pasvalio m.,
Pasvalio r. sav.*

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
100	87

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

2	Apskaitos politika
1	Finansinių ataskaitų forma Finansinės ataskaitos teikiamos už metus, kuris sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirėčiu.
2	Finansinių ataskaitų valiuta Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti LR piniginiiais vienetais - eurais ir centais
3	Nematerialusis turtas Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13 - tajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Amortizuojamoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingam metodu.
4	Ilgalaikis materialusis turtas Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir 12 - toje VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio turto vienetus. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, nustatytus ir patvirtintus Pasvalio raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu. Ilgalaikio turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.
5	Biologinis turtas Biologinis turtas registruojamas apskaitoje vadovaujantis metodais ir taisyklėmis 16 - toje VSAFAS
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17 - VSAFAS. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikio finansinio turto Paslaugų centras neturi. Trumpalaikis finansinis turtas skirstomas į: per vienerius metus gautinos sumos; išankstiniai apmokėjimai; pinigai ir pinigų ekvivalentai; kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už šią sumą arba kita parduoto turto vertė.
7	Atsargos Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąją realizavimo verte. Paslaugų centras apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taiko konkrečių kainų būdą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą. Prie atsargų priskiriamas tikinis inventorių, kurio apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine vertine išraiška. Tikinis inventorių sumė iš viso išreikšiami į sąnaudas.
8	Finansavimo sumos Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.
9	Atidėjiniai Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada kai dėl įvykių praeityje Paslaugų centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasizadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) Finansinės nuomos (lizingo) Paslaugų centras neturi.
11	Segmentai Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25 - tajame VSAFAS. Segmentai - Paslaugų centro pagrindinės dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančias vienu ar daugiau Paslaugų centro teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Paslaugų centras skiria socialinės apsaugos segmentus, apie segmentą pateikiama informacija: segmento sąnaudos ir pajamų sumos.
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
13	Kitos pajamos Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10 - tajame VSAFAS ir 20 - tajame VSAFAS. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo turto gavimo momento. Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrove.
14	Sąnaudos Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11 - tajame VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatšaukiant į pinigų išleidimo laiką.
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
16	Operacijos užsienio valiuta Paslaugų centras per ataskaitinį laikotarpį sandorių užsienio valiuta neturėjo.
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.
18	Kiti apskaitos principai Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Pavaskio socialinių paslaugų centras, 16927654, Joniškio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasveitimas
 ID: 218427083
 D/L: 2019-03-15 13:40:14

PRAEJUSIO AŠKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros vertybių paslaugos	Gyvybės	Viejoji tvarka ir visuomenės paslauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai šiekis	Sveikatos apsauga	Paštas, laištinis ir radijo	Sveikatos		Socialinės apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-9 200,00							-865 305,84
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-8 700,00							-571 717,05
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos											-27 995,62
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-47 000,75
1.5	Transporto											-187,70
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											-21 813,22
1.7	Papildomų remonių ir eksploatavimo											-1 203,00
1.8	Investicijoms ir nuosajai sumažinti											
1.9	Suaugusiųjų ir parūpų išsargai skaitavimas				-500,00							-112 060,16
1.10	Socialinių knaščių											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	KITOS											-30 828,34
2	Aprekavos įlaikymo kintamo ir esančių įprastose lūšalyje sąsajos pabr											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Bendros											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				9 200,00							-827 571,43
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-8 700,00							-502 554,33
3.1.3	Komunalinių paslaugų											-45 000,00
3.1.4	Transporto											-190,69
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											-20 600,00
3.1.6	Papildomų remonių ir eksploatavimo											-3 000,00
3.1.7	Alcozgių įsigijimo											-1 000,00
3.1.8	Socialiniai išmokai				-500,00							-95 590,00
3.1.9	Nuomos											-760,00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											-70 306,36
3.1.11	Suinteresuotųjų palūkanas											
3.1.12	KITOS KNASHČIUS											-84 100,14

F3 Nemateriabilis turas

NEMATERIALIŲ TURŲ BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Sąrašiniai	Pildyti darbai	Programinė (rangų ir jų licencijos)	Kitas nemateriabilis turas	Kitas nemateriabilis turas		Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Prekižais	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (ilgą laiką naudojamas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslui ir meno kūrinių	Kitas nemateriabilis turas	Nebaigti projektai	Finansiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ir parengiamųjų sąvokainių ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4 744,36			17 370,73				22 015,11
2	Įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį									
3	Pilno turto įsigijimo sąvokainiai									
3.1	Nesulyginami gauto turto įsigijimo sąvokainiai									
3.2	Pasiekimo, perdavimo ir nuostybo turto suma per ataskaitinio laikotarpį									
3.3	Perdavimo									
3.4	Perdavimo									
3.5	Nuostybo									
3.6	Pergrupavimas (+/-)									
4	Įsigijimo ir parengiamųjų sąvokainių likučių pabaigoje									
5	Įsigijimo ir parengiamųjų sąvokainių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3-4+5)		4 744,36			17 370,73				22 015,11
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	4 744,36		X	-1 369,51	X	X		-6 134,07
7	Nusvertėjimo suma gauto turto sukauptą amortizacijos suma*	X			X		X	X		
8	Apieščiama amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X	4 235,03	X	X		-4 235,03
9	Sukaupta perdavimo, perdavimo ir nuostybo suma amocų raj. j. g. suma	X			X		X	X		
10.1	Perdavimo	X			X		X	X		
10.2	Perdavimo	X			X		X	X		
10.3	Nuostybo	X			X		X	X		
11	Pergrupavimas (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukaupta amortizacijos suma liku pabaigoje	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+11+12)	X	4 744,36		X	-5 634,34	X	X		-10 349,10
14	Nusvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Nesulyginami gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma*									
16	Apieščiama nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Pasiekimo, perdavimo ir nuostybo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perdavimo, perdavimo ir nuostybo turto nuvertėjimo suma									
18.1	Perdavimo									
18.2	Perdavimo									
18.3	Nuostybo									
19	Pergrupavimas (+/-)									
20	Sukaupta amortizacijos suma liku pabaigoje									
21	Nusvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+19+20)									
22	Nematerialiojo turto likučių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13+21)		0,00			11 646,21				11 646,21
23	Nematerialiojo turto likučių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14)		0,00			15 001,24				15 001,24

X pažymėti ataskaitinio laikotarpio nepildomi.

* Kitų subjektų sukaupto turto nuostyboje arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

Sudarytų veiklos nuomos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Veiklos nuomos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
1	2	3

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
S-49 2016-06-16	Patalpų	5	Numatyta
S-48 2016-06-16	Patalpų	5	Numatyta
S-59 2015-12-22	Patalpų	5	Numatyta
S-60/PS-64 2015-12-	Patalpų	5	Numatyta
S-54 2015-11-09	Patalpų	10	Numatyta

Pasvalio socialinių paslaugų centras, I69277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

BIOLOGINIO TURTO VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Et. Nr.	Straiipsniai	Gyvinai	Medynai	Parkų ir skvergų želdiniai	Daugtamečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje						20,27		20,27
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Prieauglio ar prieauglio								
2.2	Įsigijimo								
2.3	Gavyimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Parlavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)						20,27		20,27

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti atskaitomojo rašto tekste.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir ašmeninės atsargos	Modifikuojamos ir kitos investicijos	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Užgalai ir biologinis turas, skirtas pardavimui	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		31.906,90						31.906,90
2	Išlyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		113.406,30			3.397,40			-118.805,30
2.1	Išlyta turto įsigijimo sąvokoms		97.773,87			3.397,40			-101.175,27
2.2	Nenokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokoms		15.632,43						-15.632,43
3	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1-3.2-3.3+3.4)		-115.129,23			-3.397,40			-118.526,63
3.1	Parduota					-3.397,40			-3.397,40
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudojta vertelėje		-115.129,23						-115.129,23
3.4	Kiti nuvertėjimai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)		30.183,97			0,00			30.183,97
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nenokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki pėdsavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (paskirstyta), sunaudota ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1-11.2-11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudojta vertelėje								
11.4	Kiti nuvertėjimai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		30.183,97			0,00			30.183,97
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		31.906,90						31.906,90

* Reikalingos sumos turi būti detaliau apibūdinti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Pasvalio socialinių paslaugų centras, t. 69277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147427053

D/L: 2019-03-15 13:40:14

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	77.257,02	76.392,70	0,00	56.740,04	55.774,97	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	995,90	131,58		1.178,07	213,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	137,44			373,74		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	858,46	131,58		804,33	213,00	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	74.960,27	74.960,27		55.561,97	55.561,97	
1.5.1	Iš biudžeto	74.348,50	74.348,50		54.954,90	54.954,90	
1.5.2	Kitos	611,77	611,77		607,07	607,07	
1.6	Kitos gautinos sumos	1.300,85	1.300,85				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	77.257,02	76.392,70	0,00	56.740,04	55.774,97	

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Bludžeto asignavimai	Iš viso	Bludžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5-1.6)	1.185,57		16.674,87	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.185,57		16.674,87	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	53.204,09		45.272,30	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	53.204,09		45.272,30	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	54.389,66		61.947,17	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Pasvalio mėsinių patalpos centras, 16937634, Jemikėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 TURIŲ M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ MENŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasivalio
 ID - 2147627053
 D/L - 2019-03-31 13:40:14

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TINKSINŲ PASKIRTIŲ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13	14
1	11 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, skirtą ES Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	29 972,73	268 253,23	0,00	1 183,29	1 183,29	-265 869,16	-27 841,67	14 656,25								
1.1	Nemirtingiam turtui įsigyti	20 284,63	268 253,23	31 027,00	1 183,29	1 183,29	-27 841,67	-27 841,67	14 656,25								
1.2	Kiems išlaikyti kompensuoti	9 673,10		-31 027,00				-27 841,67									
2	11 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	511 059,87	497 238,25	0,00	2 124,33	2 124,33	-562 644,97	-562 644,97									
2.1	Nemirtingiam turtui įsigyti	506 966,59	497 238,25	52 099,40	2 124,33	2 124,33	-562 644,97	-562 644,97									
2.2	Kiems išlaikyti kompensuoti	4 093,28		-52 099,40				-562 644,97									
3	11 Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gausama iš Europos Sąjungos, neriskotai finansavimo sumų ir padidėjęs ar valstybės biudžeto ES projektams finansuoti	44 466,68	140 134,95					-72 810,59									
3.1	Nemirtingiam turtui įsigyti	24 696,81						-9 259,50									
3.2	Kiems išlaikyti kompensuoti	19 770,65	140 134,95					-63 551,08									
4	11 kitų šaltinių	10 399,35	4 452,88		14 469,14	14 469,14	-18 424,84										
4.1	Nemirtingiam turtui įsigyti	4 054,60			14 469,14	14 469,14	-14 354,14										
4.2	Kiems išlaikyti kompensuoti	6 344,75	4 452,88					-4 070,70									
5	11 viso finansavimo sumų	595 898,63	910 880,20	0,00	17 756,76	17 756,76	-899 389,55	-899 389,55									

* Sąveikioje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, prasidedantis laikotarpio laikotarpio pabaigoje, valdymo sumų dalis, priskaitoma kaip finansavimo pajamos.

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		29.972,73	29.972,73		53.500,08	53.500,08
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		511.058,87	511.058,87		447.776,48	447.776,48
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-43.485,87	87.952,55	44.466,68	-43.485,87	155.276,82	111.790,95
4	Iš kitų šaltinių		10.398,35	10.398,35		10.876,53	10.876,53
5	Iš viso	-43.485,87	639.382,50	595.896,63	-43.485,87	667.429,91	623.944,04

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147427053

D/L: 2019-03-15 13:40:14

P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				8,582,88	8,582,88	
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	6,749,82	839,47		6,568,38	23,71	
4	Sukauptos mokėtinų sumos	67,598,68	15,832,99		53,076,02	11,738,57	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	67,598,68	15,832,99		53,076,02	11,738,57	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinų sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	74,348,50	16,672,46	0,00	68,227,28	20,345,16	

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visas skaičius žinais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427053
D.L: 2019-03-17 14:24:01

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Neimaterialusis turtas		
1.1	Patentai, programos, žymenys, licencijos		
1.2	Patentai, žymenys, licencijos išskyrus nurodytus 2 punkte		
1.3	Literatūros, moksliniai veicinami		
1.4	Neįamoginti objektai		
1.5	Kitas neimaterialusis turtas		
	Materialusis turtas		
2.1	Zemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Maitinimo ir pramogų		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir būna įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Neįamoginta statyba		
	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametės sodiniai		
3.5	Pasėjos		
3.6	Kitas biologinis turtas		
	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir kitas inventarus		
4.3	Neįamoginti produktai		
4.4	Pagaminti produktai, atsargos, skirtos pardavimui (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas pardavimui		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtų rašomos mokesčių sumos

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Atsargų mokesčius pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sąlyginio sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienertis metus		
2	Nuo vienertis iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Vėklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis atsargų mokesčius pagrindinės nuomos įmokos

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienertis metus įsumai		
2	Nuo vienertis iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos mokesčių pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokių pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos mokesčių sąnaudos		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (sumel) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Neimaterialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nuomdarius) ir panašūs		
1.3	Licencijos, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nuobangų projektai		
1.5	Kitas neimaterialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	80.659,85	72.857,81
2.1	Žemė	24.010,95	24.010,95
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	15.233,55	
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	41.415,37	45.846,86
2.12	Nebaigta statyba		
3	Buiturinis turtas		
3.1	Gyvenamieji pastatai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkai ir skverni želdiniai		
3.4	Daugiametės sodinukai		
3.5	Pasėjos		
3.6	Kitas buitininis turtas		
4	Arsai	51.546,95	51.637,19
4.1	Strateginės ir neilgamomosios aršai		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	51.546,95	51.637,19
4.3	Serviseta gaminių produkcija		
4.4	Pagal gamintojų (ta, atsargos, sklypų pardavimų) (pajamos)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir buitininis turtas, sumos parhizai		
5	Iš viso	132.206,78	124.495,00

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	212.748,39	207.914,95
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	212.748,39	207.914,95
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	212.748,39	207.914,95

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	1.352,76	2.387,91
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	1.352,76	2.387,91
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-252,39
3	Kitos veiklos sąnaudos	-1.352,76	-2.135,52
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1.352,76	-2.135,52
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	0,00	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaitčius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ėjantys sąrašė nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-605.084,13	-437.249,27	-168.222,47	-119.033,51	100	8
2		-3.940,00	-11.757,05	-1.260,00	-3.677,22	4	11
3	Iš viso	-609.024,13	-449.006,32	-169.482,47	-122.710,73	104	88

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patsvirtinta
ID: 2147427053
DT: 2019-03-17 14:24:01

Sudaryta panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
NTPP panaudos sutartis	Ilgalaikės sutartis	10	Numatyta
2018 m. birželio 14 d. Nr. DV-	Ilgalaikės sutartis	5	Numatyta

Pasvalio socialinių paslaugų centras, 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427053
D/L: 2019-03-15 13:40:14

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	68.227,28	74.348,50
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	68.227,28	74.348,50

PASVALIO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS
Įm. kodas 169277634, Joniškėlio g. 1, Pasvalys, LT-39116

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Pasvalio socialinių paslaugų centras (toliau *Paslaugų centras*), įkurtas 2000 m. gegužės 15 d. Pasvalio rajono savivaldybės tarybos 2000 m. gegužės 3 d. sprendimu Nr. 25. Paslaugų centras – tai mišri socialinių paslaugų įstaiga, kurioje nuolatinai gyvena 35 pagyvenę ir neįgalūs asmenys, 210 asmenų paslaugos teikiamos namuose, 20 asmenų su sunkia negalia gauna dienos socialinę globą. Teikiamos pagalbos šeimoms paslaugos. Jas gauna 143 rajono šeimos, kuriose gyvena 365 vaikai ir paslaugos globėjams, rūpintojams (įvaikintojams), budintiems globotojams, jas gauna 46 globėjai, 64 globojami vaikai, 1 šeimyna, kurioje yra 10 vaikų ir dvi budinčios globotojos.

Paslaugų centro buveinė yra Joniškėlio g. 1, Pasvalys, įstaigos kodas 169277634.

Paslaugų centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Pagrindinė veikos sritis – teikti bendrąsias, specialiąsias socialines ir kitas paslaugas.

Pagrindinės veiklos rūšys:

- stacionarinė slaugos įstaigų veikla (kodas 87.10);
- stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla (kodas 87.30).

Paslaugų centras neturi kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų.

Paslaugų centro finansinės ataskaitos teikiamos už finansinius metus, kurie sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

Paslaugų centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 100 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Paslaugų centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Paslaugų centras tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Paslaugų centro direktorės 2009 m. gruodžio 31 d. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tarnyba vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo 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.

Nematerialiojo turto grupės naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Pasvalio raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. DV - 739.

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 lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto Paslaugų centro apraše. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

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 lito verte.

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 registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Kai turtas parduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra nuvertėjimo sumos, nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, nustatytus ir patvirtintus Pasvalio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu.

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

Biologinis turtas

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

Biologinis turtas Paslaugų centre per ataskaitinį laikotarpį nekito ir metų pabaigoje turėjome už 20,27 Eur.

Atsargos

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

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

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.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Paslaugų centras taiko konkrečių kainų būdą.

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 inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

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, Paslaugų centras įvertina jį įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikio finansinio turto Paslaugų centras neturi.

Trumpalaikis finansinis turtas:

- per vienus metus gautinos sumos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Gautinos sumos

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Pagal tikslą gautinas sumos skirstomos į:

- gautinas trumpalaikes sumas;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas.

Pirminio pripažinimo metu gautinas sumas vertiname įsigijimo savikaina. Gautinos sumos nenurašomos tol, kol turime teisę į gautinas sumas ir paslaugas arba turtą pagal išankstinius apmokėjimus. Šioms sumoms skaičiuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos nurašomos, suėjus senaties terminui arba esant kitoms aplinkybėms (pvz.: skolininkui bankrutavus). Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos grynąja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam turtui arba atsargoms įsigyti, arba nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos;

- finansavimo sumos skirtos ataskaitinio laikotarpio kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios 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.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams, registruojamos kaip sąnaudos kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

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 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. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
2. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pirmą kartą pripažindamas finansinį įsipareigojimą, viešojo sektoriaus subjektas įvertina jį įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Paslaugų centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą 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.

Atidėjinių Paslaugų centras neturi.

Finansinė nuoma (lizingas). Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma.

Finansinės nuomos (lizingo) Paslaugų centras neturi.

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

pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Nuomos Paslaugų centras nevykdo.

Pajamos

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Turto nuvertėjimas

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

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.

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.

Turto nuvertėjimo Paslaugų centras neturi.

Reikšmingumo kriterijus

Rengiant 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinį, reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. turimo turto, t.y. 816,64 Eur.

Valiutos pasikeitimas

Nuo 2015 m. sausio 1 dienos Lietuvos Respublikoje pasikeitus nacionalinei valiutai iš litų į eurus Paslaugų centro disponuojamas turtas, bei jo amortizacija, pinigai, skolos ir kiti įsipareigojimai buvo konvertuoti iš litų į eurus.

Skirtumų, apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus nesusidarė.

Skirtumų, dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nesusidarė.

III. PASTABOS

Nuo 2016 m. liepos 1 d. įstaiga dalyvauja ES projekto „Pasvalio rajono integruotos pagalbos asmens namuose paslaugų teikimo modelis“ Nr. VP1-1.1-SADM-14-V-01-018 tęstinume „Integrali pagalba į namus Pasvalio rajone“.

Pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis veiklos rezultatų ataskaitoje ir finansinės būklės ataskaitoje už 2018 metus nurodytos pastabos:

Pastaba Nr. 03. Nematerialiojo turto judėjimas per 2018 m. pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede pateiktą formą.

Paslaugų centro nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Licenzijų ir kito amortizuoto, bet dar naudojamo įstaigos veikloje, nematerialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 21742,19 Eur, 2018 12 31 dienai sukaupta amortizacija sudarė 10095,98 Eur, likutis laikotarpio pabaigoje 11646,21 Eur.

Naujo turto, įsigyto perduoti, įstaiga neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, įstaiga neturi.

Turimų išlaidų sumų, kurias reikėjo pripažinti laikotarpio sąnaudomis, įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 04. Materialaus turto judėjimas per 2018 m. pateiktas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede pateiktą formą.

2018 m. Paslaugų centras iš spec. lėšų įsigijo 3 kompiuterius už 1644 Eur., defibriliatorių už 1471,36 Eur., 7 garažo vartus už 5144,93 Eur., deguonies koncentratorių už 739 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo keista.

Paslaugų centre yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
2.	Kita biuro įranga	6
3.	Pastatai	60
4.	Kiti statiniai	25
5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15
6.	Transporto priemonės	6
7.	Baldai	9
8.	Kita biuro įranga	6
9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Turtas, kuris nebenaudojamas veikloje ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas Paslaugų centro veikloje nėra.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis neturime.

Turto perduoto turto bankui nėra.

Paslaugų centras patikėjimo teise valdomą turta, pagal panaudos sutartis laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis, perdavė:

Eil. Nr.	Kam perduotas turtas	Sutarties data	Sutarties terminas	Turto duomenys
1.	Pasvalio lopšelis – darželis „Žilvitis“	2016.06.16	5 metų	Kad. Nr. 35/8362, Unik. Nr. 6798-1001-4019
2.	Pasvalio Mariaus Katiliškio viešoji biblioteka	2015.11.05	10 metai	Kad. Nr. 23798/1, Unik. Nr. 6792-5001-1089
3.	Pasvalio r. Savivaldybės priešgaisrinė tarnyba	2016.06.16	5 metai	Kad. Nr. 23798/1, Unik. Nr. 6792-5001-1078
4.	Pasvalio kultūros centras	2015.12.22	5 metai	Kad. Nr. 23798/1, Unik. Nr. 6792-5001-1078
5.	Pasvalio sporto mokykla	2016.06.16.	5 metai	Kad.Nr.23798/1, Unik.Nr.6792-5001-1089

Pastaba Nr. 07. Biologinio turto, vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo ir tai matyti 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir materialiniai ištekliai“ priede. Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei pabaigoje buvo 20,27 Eur.

Pastaba Nr. 08. Atsargų vertės pasikeitimas per 2018 m. pateiktas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede pateiktą formą.

2018 metais Paslaugų centras įsigijo atsargų ir ūkinio inventoriaus, kurių įsigijimo savikaina 113406,3 Eur, ir sunaudojo savo veikloje už 115129,23 Eur. Pagaminta produkcijos už 3397,40 Eur, parduota už 3397,40 Eur. Nemokamai gauta ūkinio inventoriaus už 15632,43 Eur, kuris perkeltas į užbalansinę s-tą.

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinius apmokėjimus sudaro spaudos prenumerata 2018 metams, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – automobilių ir turto draudimas, prenumerata:

Eil. Nr.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Spaudos prenumerata	772,65
2.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	877,67
	IŠ VISO:	1650,32

Pastaba Nr. 10. Per vienerius metus gautinos sumos. Gautinos sumos už parduotas prekes sudaro 137,44 Eur; už parduotas paslaugas sudaro 858,46 Eur. Iš viso: 995,90 Eur.

2012 m. gruodžio 03 d. UAB „Vidstata“ išrašyta sąskaita už informacinio stendo rekonstrukciją 137,34 Eur, įmonei iškelta bankroto byla. Įvertinus tikimybę susigrąžinti skolą yra menka.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių ir soc.draudimo sąnaudos	67598,68

2.	Sukauptos finansavimo pajamos iš biudžeto	6749,82
3.	Gautinos sumos iš Užimtumo tarnybos	611,77
	IŠ VISO:	74960,27

Pagal pažymą dėl finansavimo sumų, kitas sukauptas finansavimo pajamas, apmokamas iš biudžeto, sudaro skola už ryšius – 269,08 Eur., transporto išlaidas – 1577,41 Eur., komunalines paslaugas – 3906,27 Eur., kitas paslaugas – 62,00 Eur., už prekes – 10,03 Eur., mitybos išlaidos – 925,03 Eur.

Bendra skola tiekėjams nurodyta biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio formoje Nr. 4 yra 6749,82 Eur

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Paslaugų centro iš kitų šaltinių gautų lėšų sąskaitoje 2018.01.01 buvo 44316,39 Eur, kurie skirti kitoms išlaidoms kompensuoti, 2018.12.31 likutis 48963,32 Eur.

Sąskaitoje už suteiktas paslaugas likutis 2018.01.01 buvo 955,91 Eur. 2018 m. gruodžio 31 dieną gauti pinigai už paslaugas liko nepanaudoti 4240,77 Eur.

ES projektui skirtų pinigų likutis 2018.12.31 – 1185,57 Eur.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir finansavimo sumų likučiai pateikiami 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pastaba Nr. 17. Trumpalaikiai įsipareigojimai ir mokėtini įsipareigojimai per 2018 m. pateikti 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ formoje.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos	67598,68
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	6749,82
	IŠ VISO:	74348,50

Pastaba Nr. 18. Ankstesnių metų deficitas sudarė 87994,35 Eur, o einamųjų metų pabaigoje sukauptas deficitas sudaro 117045,29 Eur.

Pastaba Nr. 21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį suteiktų paslaugų pajamos sudarė 212748,39 Eur. Tai gautos sumos iš gyventojų 80% pensijos; lankomosios priežiūros surinktos sumos; maitinimo, skalbimo, pirties, masažo ir kitos suteiktų paslaugų, bei parduotų gaminių pajamos.

Eil. Nr.	Kitos pagrindinės veiklos pajamos	Suma (Eur)
1.	Už parduotas prekes (gaminius)	4491,99
2.	Už suteiktas paslaugas (skalbimas)	17926,43
3.	Už suteiktas paslaugas (kiti darbai)	17,60
4.	Už suteiktas paslaugas (turto mokestis)	239,59
5.	Už suteiktas paslaugas (pirtis)	3955,80
6.	Už suteiktas paslaugas (lankomoji priežiūra)	28455,73
7.	Už suteiktas paslaugas (transporto paslaugos)	6085,06
8.	Už suteiktas paslaugas (masažo paslaugos)	4344,34
9.	Už suteiktas paslaugas (80 % pensijos sumos)	78188,66

10.	Už suteiktas paslaugas (dienos centras)	123,00
11.	Už suteiktas paslaugas (maitinimo paslaugos)	25060,63
12.	Už suteiktas paslaugas (apgyvendinimo paslaugos)	2133,46
13.	Už suteiktas paslaugas (ramentų nuoma)	182,00
14.	Už suteiktas paslaugas (30 % vietos išsaugojimo)	49,25
15.	Už suteiktas paslaugas (dušo paslaugos)	73,50
16.	Už suteiktas paslaugas (100 % paramos)	39651,35
17.	Už suteiktas paslaugas (Vaiko globa)	1770,03
	IŠ VISO:	212748,39

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	609024,13
2.	Socialinio draudimo sąnaudos	169482,47
	IŠ VISO:	778506,60

Paslaugų centro užbalansinėje sąskaitoje, esančio turto vertė, pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto vertė Eur	Patabos
1	Ilgalaikis materialusis turtas: Žemės sklypas	24010,95	Valstybinės žemės panaudos sutartis su LR valstybe Kadastro Nr. 6750/0017:126, 2004-11-23, Nr. K67/2004-0654, 50 metų
2	Kompensacinė technika: Ilgalaikis turtas Mažavertis inventorius	41415,37 51546,93	Panaudos sutartys su TPN centro prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos nuo 2007-01-01.

Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius Paslaugų centras neturi.
 Sandorių užsienio valiuta Paslaugų centras neturi.
 Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto Paslaugų centras neturi.
 Sudarant už 2018 metus finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nebuvo užskaitomos tarpusavyje.

Direktorė



Rasa Beinorienė