

**JOSVAINIŲ SOCIALINIO IR UGDYMO CENTRO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2020 GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

1. Bendroji dalis

1.1. Josvainių socialinis ir ugdymo centras, Skroblų g.8, Josvainiai, Kėdainių rajonas, įstaigos kodas 191874779, išteigta 1997 m. gruodžio 31 d. Įstaigos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba. Įstaigos pagrindinė veikla yra „Kita stacionarinė globos veikla“ ir „Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas“. Įstaiga vykdo socialinės apsaugos funkcijas pagal tris valstybės funkcijas, kurių kodai 10.02.01.02. – senelių globos namai, pensionai; 10.01.02.02. – socialinių paslaugų plėtra globos įstaigose; 09.01.01.01 – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas Vidutinis darbuotojų skaičius per metus – 35, etatų skaičius – 39,4.

1.2. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi. (pridedama: 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priedas-2 lapai)

1.3. Josvainių socialinis ir ugdymo centras padalinių, bei filialų neturi.

1.4. Įstaiga veikia normaliomis išprastomis sąlygomis.

2. Apskaitos politika.

2.1. Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka.

2.2. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektorius atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Josvainių socialinio ir ugdymo centro politika ir kitais teisės aktais.

2.3. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista

2.4. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo atliekama.(pridedama: 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“)

2.5. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo ar amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai.

Nematerialiojo turto apskaita.

nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklos – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Nematerialusis turtas pirmilio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirmilio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialujį turą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirmilio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaiciuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingos tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui Josvainių socialinis ir ugdymo centras taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatomos Nematerialiojo turto apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklos nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklos – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

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

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

Išankstinių apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turą apskaitoje registrojami tam skirtose ilgalaikio materialojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertės, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikraja verte (išskyrus kultūros vertibių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registrojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialojo turto vertę).

Ilgalaikio materialojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine vertė, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinq (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka. Josvainių socialinio ir ugdymo centro ilgalaikio materialojo turto apskaitoje likutinė vertė taikoma – 0.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomai atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialojo turto apskaitos ypatumai detaliai nustatomi Ilgalaikio materialojo turto apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažystomi esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingą tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingą tarnavimo laikas. Jei atliki darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingą tarnavimo laiko, jie nepripažystomi esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažystama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.6. Tyrimo ir plėtros išlaidų įstaiga neturi.

2.7. Josvainių socialinis ir ugdymo centras biologinio turto neturi.

2.8. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos principai.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. BI finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikj ir trumpalaikj. Įstaiga turi tik trumpalaikio finansinio turto:

Per vienerius metus gautinos sumos;

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentų įstaiga neturi.

Kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansinių įsipareigojimų apskaita.

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 jvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įstaigoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriamas:

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;

mokėtinis socialinės išmokos;

pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;

mokėtinis sumos, susijusios su vykdoma veikla;

kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

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

susiję su rinkos kainomis – tikraja verte;

iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikraja verte;

kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

kiti trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai – jsigijimo savikaina.

2.9. **Statybos ir su ja susijusių ilgalaikių sutarčių įstaigoje nėra.**

2.10. **Atsargų apskaitos principai.**

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

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

Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO).

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 (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažystama sąnaudomis to laikotarpio, kurio pripažystamos atitinkamos pajamos arba suteikiamas viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomą 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 kiekinė ir vertinė apskaita turi būti tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų apskaitos ypatumai detaliai aprašomi Atsargų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

2.11. **Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai.**

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

Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sajungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, išskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikj arba trumpalaikj nepiniginj turtą.

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 pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriuose patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažystamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, išskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Įstaigos apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažystamos tik tuomet, kai įstaiga kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatomi Finansavimo sumų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

2.12. **Atidėjinių apskaitos principai.** Atidėjiniai apskaitomi 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji jsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ Josvainių socialinis ir ugdymo centras atidėjinių, neapibrėžtų jsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturi.

2.13. **Nuomas, finansinės nuomas (lizingo) įstaiga neturi.**

2.14. **Apskaitos politika dėl informacijos grupavimo pagal segmentus;**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Įstaiga tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešasios paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Josvainių socialinis ir ugdymo centras skiria šiuos segmentus:

socialinės apsaugos;

švietimo.

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija:

segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;

segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

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

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausių istaigos veiklos dalij sudarančiam segmentui.

2.15. Istaiga mokesčių ir (arba) socialinių įmokų pajamų nevykdo.

2.16. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai.

Pajamos.

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamas tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tikėtina, jog istaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai istaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

 Pajamomis laikoma tik pačios istaigos gaunama ekonominė nauda. Istaigos pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra istaigos gaunama ekonominė nauda. Jei istaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administruavimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniai laikotarpiai, tokios sumos ar jų dalis nėra istaigos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

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

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Pajamų apskaitos biudžetinėje istaigose tvarkos apraše.

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 pripažystamos 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 ataskaitiniai laikotarpiai, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos istaigose tvarkos apraše.

2.17. Valstybės skolų ir kitų skolinimosi išlaidų Josvainių socialinis ir ugdymo centras neturi.

2.18. Operacijų užsienio valiuta istaiga neturėjo.

2.19. Tarpusavio užskaitų atlikta nebuvo.

2.20. Finansinės rizikos valdymo principai.

Istaigoje yra parengtos Finansų kontrolės taisyklės.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Biudžetinių istaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas istaigos vadovas.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą istaigos vyriausasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Finansines ataskaitas pasirašo vadovas ir vyr .buhaleris.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

P03. Nematerialusis turtas. Pagal nustatytus ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, programinės įrangos nusidėvėjimo laikas 1 metai. Buhalerinės apskaitos programa, kurios savikaina 802,83 Eur, yra visiškai nudėvėta, bet naudojama istaigos veikloje. Internetinė svetainė, kurios savikaina 371 Eur, yra visiškai nudėvėta bet naudojama istaigos veikloje.

Pridedama: 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas - 1 lapas; 2 priedas – 1 lapas.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

Josvainių socialiniame ir ugdymo centre taikomos sekančios normos nusidėvėjimui skaičiuoti: pastatams-100 m.; transporto priemonės, lengvieji automobiliai-6 m.; kompiuteriai ir jų įranga-4 m.; baldai ir biuro įranga -7m.; muzikos instrumentai-pianinai-15 m.; ūkinis inventorius ir kiti reikmenys-6 m.; ryšio įrenginiai,fotografavimo-3 m.; buitinės priemonės-8 m., medicinos įranga - 6 m., kondicionieriai – 6 m.

Per 2020 metus Josvainių socialinis ir ugdymo centras įsigijo ilgalaikio turto už 45620,83 Eur – automobilis Citroen Berlingo už 18400 Eur penkiolika kondicionierių už 13884,03 Eur., pastatyta tvora už 11966,90 Eur. Šis turtas pirktas iš savivaldybės pajamų; žaidimų kompleksą vaikams už 1369,90 Eur. iš pajamų už paslaugas švietimo įstaigoje.

Istaigos veikloje naudojamas turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas pridedamas **Priedas Nr. 1**

Viso nudėvėto bet veikloje naudojamo ilgalaikio turto įsigijimo savikainos suma: 31303,38 Eur.

Pridedama: 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas-1 lapas; 3 priedas – 1lapas.

P08. Atsargos:

Atsargų likutis metų pabaigoje 10185,97 Eur. susideda iš:

Maisto produktai – 1482,12 Eur.

Medikamentai ir slaugos priemonės – 858,23 Eur.

Ūkinės medžiagos ir raštinės prekės – 3461,60 Eur.

Atsarginės dalys, kuras – 58,62 Eur.

Ūkinis inventorius – 4325,40 Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų įstaiga neturi.

Pridedama: 8- ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas-1 lapai; 3 priedas-1 lapas.

P09. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai:

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes – 160,14 Eur. (už prenumerata)

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 348,50 Eur. (apmokėta metinis automobilio privalomasis draudimas ir Kasko draudimas)

Pridedama: 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas- 1 lapas. 7 priedas – 1 lapas; 8 priedas-1 lapas.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos:

Sukauptos gautinos sumos: likutis savivaldybėje surinktų tėvų įnašų ir pensijų – 3869,87 Eur.; nepanaudotų atostogų rezervas – 20614,22 Eur: (tame skaičiuje savarankiškų programų aplinka iš savivaldybės biudžeto – 15021,74 Eur.; iš valstybės biudžeto (valstybės deleguotos ir mokinio krepšelis) – 5592,48 Eur.),

Gautinos sumos iš tėvų įnašų už vaikų maitinimą darželyje gruodžio mėn.- 250,38 Eur.

Gautinos sumos kitos – 0 Eur.

Pridedama: 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas- 1 lapas

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Likutis banko sąskaitoje paramos lėšų ir gyventojų lėšos (įstaigai teismo sprendimo skirta valdyti turtą) – 4661,09 Eur.

Pridedama: 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas- 1 lapas.

P12. Finansavimo sumos. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro paramos lėšos.

Pridedama: 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas - 2 lapai ; 5 priede – 1 lapas.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinės sumos:

1.Mitybos išlaidos – 6,3 tūkst./Eur.:

AB „Žemaitijos pienas – 1457,63 Eur.

ŽŪB „Delikatesas“ – 1751,18 Eur.

J. Šveikio įmonė „Ufa“ – 499,81 Eur.

UAB „Kėdainių duona“ – 775,46 Eur.

UAB „Sanitex“ – 1836,95 Eur.

2.Medikamentų ir paslaugų išlaidos – 1,7 tūkst./ Eur.

R. Vasiliauskienės Vainauskienės vaistinė – 959,25 Eur.

A. Zapalskio IĮ „Azas“ – 777,70 Eur.

3. Transporto išlaidos – 0,1 tūkst./Eur.

UAB „Autojukon“ – 64,08 Eur.

4.Aprangos ir patalynės išlaidos – 1,1 tūkst./Eur.

UAB „Aktaja“ – 249,61 Eur.

UAB TZMO Lietuva – 829,99 Eur.

5. Paprastojo remonto išlaidos – 0,5 tūkst./Eur.

G. Kilbausko IĮ – 22,96 Eur.

Marijus Bauža – 150 Eur.

UAB „Paradis“ – 84,70 Eur.

UAB „Rimsigna“ – 96,80 Eur.

UAB „Turres“ – 181,50 Eur.

6. Komunalinių paslaugų jsigijimo išlaidos – 3,0 tūkst./Eur.

AB „Panėvėžio energija“ – 1629,60 Eur.
AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 440,82 Eur.
UAB „Elektrum Lietuva“ – 565,14 Eur.
UAB „Kėdainių vandenys“ – 333,09 Eur.
UAB „Amazis“ – 55,06 Eur.
UAB „Ekonovus“ – 42,35 Eur.

7. Kitos prekės ir paslaugos – 1,7 tūkst./Eur.

Arvydas Kantautas – 40 Eur.
Charloté LT – 124,05 Eur.
Kėdainių raj. vartotojų kop. – 193,06 Eur.
UAB „Lindstrom“ – 18,73 Eur.
UAB „Arvedas“ – 18,21 Eur.
UAB „Dezinfa“ – 14,50 Eur.
UAB SDG – 471,90 Eur.
UAB „Novakopa“ – 132,50 Eur.
UAB „Takada“ – 366,44 Eur.
UAB „Ekotopas“ 262,68 Eur.

VISO: 14425,06 Eur.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje suma – 19321,98 Eur. .

Darbo užmokestis – 8800,99 Eur.

Mokėtinis socialinio draudimo įmokos – 6768,66 Eur.

Mokėtinis gyventojų pajamų mokesčiai – 3752,33 Eur.

Įsipareigojimų užsienio valiuta įstaiga neturi.

Pridedama: 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas- 1 lapas; 13 priedas-1 lapas.

P21. Kitos pajamos.

Pajamos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje(tėvų jnašai už vaikų maitinimą darželyje) – 9917,59 Eur.

Pajamos už suteiktas paslaugas socialinės apsaugos įstaigoje (senelių pensijos ir šalpos pensijos) – 170193,60 Eur.

Pridedama: 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas – lapas.

P02. Sąnaudos. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigu išleidimo laiką. Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuojamos veiklos rezultatų ataskaitoje taip pat veiklos segmentuose.

Segmentai. Josvainių socialinis ir ugdymo centras skiria šiuos segmentus: švietimo ir socialinės apsaugos. Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai.

Pridedama: 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas – 2 lapai.

Su darbo santykiais susijusios išmokos. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 35. Per ataskaitinį laikotarpį autorinių sutarčių nebuvvo sudaryta. Pridedama P22- 1 lapas.

Turto nuvertėjimas. Turto nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį Josvainių socialiniame ir ugdymo centre nebuvvo skaičiuojamas.

P21 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos. Kitos veiklos pajamas ir sąnaudas Josvainių socialiniame ir ugdymo centras per metus nepatyrė.

Pridedama:

Sandoriai užsienio valiuta. Operacijų užsienio valiuta įstaiga neturėjo. Informacija apie įsipareigojimų dalį (iskaitant finansinės nuomas (lizingo) įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis pateikti prie P24 – 1 lapas.

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpij gautą finansinę ir nefinansinę paramą formą)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIJ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpij ***
			Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.	UAB „Sanitex“	110443493	655,79				655,79
1.2.	AB „Žemaitijos pienas“	180240752	1338,21				1338,21
1.3.	ŽŪB „Delikatesas“	157547221	1201,00				1201,00
1.4.	Labdaros ir paramos fondas „Viltis-Vikonta“	191894080	1500,00				1500,00
1.5.	UAB „Kėdainių duona“	161649883	35,99				35,99
1.6.	VŠĮ „Laisvės TV“	304405807		1718,00			1718,00
1.7.	UAB „Alaja“	616452917	61,70				61,70
1.8.	Labdaros ir paramos fondas „Švieskime vaikus“	303057881		12,32			12,32
1.9.	Kėdainių Rotary klubas	261590980		75,00			75,00
1.10.	Maltos ordino pagalbos tarnyba	190740859		77,14			77,14
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.						
2.2.						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	945,72	X	X	X	945,72
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lešų įgyto turto						
6.1.						
6.2.						
7.	Iš viso	X	5640,72	1980,15			7620,87

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas“
8 priedas

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	3859,75	5640,72		5427,67			4072,80
2.	Turtu, išskyrus pinigus		1980,15		578,78			1401,37
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda	3859,75	7620,87		6006,45			
5.	Is viso							5474,17

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Josvainių socialinis ir ugdymo centras, 191874779, Skroblų g. 8, Josvainių mstl., Josvainių sen., Kėdainių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402514
D/L: 2021-03-15 14:43:37

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir išsklumas: eurai
Paskutinė ataskaitinė laikotarpio diena
Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinė laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A ILGALAIKIS TURTAS				
I	Nematerialusis turtas		117.881,21	80.113,77
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitais nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	117.881,21	80.113,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		42.057,01	42.749,29
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17.161,83	4.126,04
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir iрenginiai		36.017,72	27.017,37
II.6	Transporto priemonės		21.352,65	4.308,25
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		824,65	1.289,71
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		467,35	623,11
II.10	Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinius turtus			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIO LOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		57.506,89	40.560,28
I	Atsargos	P08	10.185,97	3.795,01
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		10.185,97	3.795,01
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinius turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokejimai	P09	508,64	662,64
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	42.151,19	31.260,94
III.1	Gautinos trumpalaikės finansiniés sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	250,38	1.301,82
III.5	Sukauptos gautinos sumos		41.900,81	29.177,92
III.6	Kitos gautinos sumos			781,20
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.661,09	4.841,69
IŠ VISO TURTO:				
			175.388,10	120.674,05

(įšinys kitame puslapyje)

Josvainių socialinis ir ugdymo centras, 191874779, Skroblų g. 8, Josvainių mstl., Josvainių sen., Kėdainių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinių laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	110.228,59	69.794,09
I	Iš valstybės biudžeto		627,84	1.946,94
II	Iš savivaldybės biudžeto		98.917,59	59.664,81
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šalių		10.683,16	8.182,34
E	ISIPAREIGOJIMAI		54.446,43	23.532,55
I	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		54.446,43	23.532,55
II.1	Ilgalaikių atidėjinių ečiamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimų ečiamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir ju permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	14.425,06	3.122,92
II.10	Ši darbo santykiais susiję isipareigojimai		19.321,98	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	20.614,22	20.409,46
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	P17	85,17	0,17
F	GRYNASIS TURTAS	P18	10.713,08	27.347,41
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas pervažis ar deficitas		10.713,08	27.347,41
IV.1	Ečiamųjų metų pervažis ar deficitas		-16.634,33	10.625,24
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		27.347,41	16.722,17
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		175.388,10	120.674,05

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vvriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Erika Markova
(vardas ir pavardė)

Duiva Mušenkova
(vardas ir pavardė)

Josvainių socialinis ir ugdymo centras, 191874779, Skroblų g. 8, Josvainių mstl., Josvainių sen., Kėdainių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402514
D/L: 2021-04-06 16:29:34

VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praečių ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		660.468,56	576.628,82
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		480.357,37	385.675,54
I.1	Iš valstybės biudžeto		171.663,46	144.066,20
I.2	Iš savivaldybių biudžetu		301.483,88	237.790,13
I.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.210,03	3.819,21
II	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		180.111,19	190.953,28
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	180.111,19	190.953,28
III.2	Pervestinė į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-677.102,89	-566.003,58
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-491.979,02	-392.510,26
II	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7.853,39	-7.414,66
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		-29.218,03	-27.887,39
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-76,27	-1.107,67
V	TRANSPORTO		-1.681,87	-2.409,16
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.552,65	-2.887,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-37.429,12	-24.308,52
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTU SUMU			-930,91
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTU ATSARGŲ SAVIKAINA		-94.867,26	-95.959,26
X	SOCIALINIU ĪSMOKU			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-9.879,82	-9.593,56
XIII	KITU PASLAUGU		-2.565,46	-995,19
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-16.634,33	10.625,24
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			111,57
II	PERVESTINĖS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-66,00
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			-45,57
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS MEIODO ĮTAKĄ		-16.634,33	10.625,24
I	NUOSAVYBĖS MEIODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-16.634,33	10.625,24
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiausias buhalteris (buhalteris))

Erika Markova
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Daiva Mašenkova
(vardas ir pavardė)

Josvainių socialinis ir ugdymo centras, 191874779, Skroblų g. 8, Josvainių mi., Josvainių sen., Kedainių r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, iei nemurodys kitais)

Paviršinė
ID: -2147402514
DL: 2021-03-15 14:43:37

GRYNOJO TURTO POKYČIU ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODZIO 31 D. DIOMEDES
Nr. _____
(data)

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Pateliono velyta ir tilsklause: metais	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įska		
1	Likutis užrašėjusį lakkotarpių pasuktinį dieną	2	3	4	5	6	7	8
2	Perimto ilegalakio turto iš kito viešojo sektorius subjekto išska			X		X		16.722,17
3	Perduoto arba perteiktolo ilegalakio turto kitam subjektiui išska			X		X		16.722,17
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumičėjimo) sumos			X		X		
5	Kiti sudaryti rezervai			X		X		
6	Kiti paraudoti rezerva			X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumičėjimo) sumos			X		X		
8	Ataskaitinuo laikotarpių gyansas pernėlis ar deficitas			X		X		
9	Kiti pokyčiai			X		X		10.625,24
10	Likutis priešusio lakkotarpių pasuktinį dieną							10.625,24
11	Perimto ilegalakio turto iš kito viešojo sektorius subjekto išska			X		X		27.347,41
12	Perduoto arba perteiktolo ilegalakio turto kitam subjektiui išska			X		X		27.347,41
13	Klases rezervų padidėjimo (sumičėjimo) sumos			X		X		
14	Kiti sudaryti rezervai			X		X		
15	Kiti paraudoti rezvara			X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumičėjimo) sumos			X		X		
17	Ataskaitinuo laikotarpių gyansas pernėlis ar deficitas			X		X		-16.634,33
18	Kiti pokyčiai			X		X		-16.634,33
19	Likutis atskaitinuo laikotarpių pasuktinį dieną							10.713,08
								10.713,08

X pažymėti atskaitinius lankus nepildomi.

 Direktore
 (teisės aktas idaregalo pastarvieti asmenis bareiziu pasodinimus)
 Vytautas Balaličė
 (virinėsios biudžetės (finansės) teisės priemonės teisės aktus)

Erika Markova
 (vardas ir pavardė)
 Daiva Mažeikėva
 (vardas ir pavardė)



Josvainių socialinius ir ugdymo centrus, 191874779, Skroblų g. 8, Josvainių miel., Josvainių sen., Kedainių r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, iščia nenurodyta litai)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA		Priešingino vertyba ir tilkiunys: eurais		
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS		Prėjus ataskaitinis aikotarpis		
Eil. Nr.	Strainynai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	Tiesioginiai pinigų srautai	
A	PAGRINDINĖS VEHKLOS PINIGŲ SRAUTAI	4	Nediesginių pinigų srautai	
I	Intiliukos	1.189,30	6	Is viso
I.1	Finansinimo sumos kliūtis išlaidoms ir atsargoms:	828.947,44	7	Is viso
I.1.1	Is valstybės biudžeto	455.896,75	8	Is viso
I.1.2	Is savivaldybės biudžeto	165.771,09		
I.1.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešu	284.364,84		
I.1.4	Is kitų ūchinių	5.760,82		
I.2	Is mokesčių		5.760,82	5.270,13
I.3	Is socialinių imokų			
I.4	Už sureiktus pastatuos iš turkėti	186.829,26	0,00	186.829,26
I.5	Už sureiktus pastatuos iš biudžeto	186.221,43	0,00	186.221,43
I.6	Gautos naikikenos			
I.7	Kitos iplakatos			
II	Pervestos išos	-186.829,26	0,00	-186.829,26
II.1	Is valstybės biudžeta			
II.2	Is savivaldybės biudžetus	-181.322,84	0,00	-181.322,84
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijos			
II.4	Ikėmus išskiliui fondas			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiams subjektams	-5.506,42	0,00	-5.506,42
III	Intiliukos	-640.928,88	0,00	-640.928,88
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio drudimo	-470.610,95	0,00	-470.610,95
III.2	Komunalinių pastatuų ir tvosių	-28.408,88	0,00	-28.408,88
III.3	Komandinių nuočių	-26,27	0,00	-26,27
III.4	Transfero	-1.842,15	0,00	-1.842,15
III.5	Kvalifikacijos keliimo	-1.662,65	0,00	-1.662,65
III.6	Pamstoto tenonto ir ekspedicinimo	-34.549,96	0,00	-34.549,96
III.7	Abstencijos išsiėjimo	-75.715,60	0,00	-75.715,60
III.8	Socialinių ūchinių			
III.9	Naumas			
III.10	Kitų pastatuų išsigulimo	-25.581,42	0,00	-25.581,42
III.11	Sumokėtos naikikenos	-2.481,00	0,00	-2.481,00
III.12	Kitos išmokos			

Priešingino vertyba ir tilkiunys: eurais		Prėjus ataskaitinis aikotarpis		
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS		Prėjus ataskaitinis aikotarpis		
Eil. Nr.	Strainynai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	Tiesioginiai pinigų srautai	
A	PAGRINDINĖS VEHKLOS PINIGŲ SRAUTAI	4	Nediesginių pinigų srautai	
I	Intiliukos	1.189,30	6	Is viso
I.1	Finansinimo sumos kliūtis išlaidoms ir atsargoms:	828.947,44	7	Is viso
I.1.1	Is valstybės biudžeto	455.896,75	8	Is viso
I.1.2	Is savivaldybės biudžeto	165.771,09		
I.1.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešu	284.364,84		
I.1.4	Is kitų ūchinių	5.760,82		
I.2	Is mokesčių		5.760,82	5.270,13
I.3	Is socialinių imokų			
I.4	Už sureiktus pastatuos iš turkėti	186.829,26	0,00	186.829,26
I.5	Už sureiktus pastatuos iš biudžeto	186.221,43	0,00	186.221,43
I.6	Gautos naikikenos			
I.7	Kitos iplakatos			
II	Pervestos išos	-186.829,26	0,00	-186.829,26
II.1	Is valstybės biudžeta			
II.2	Is savivaldybės biudžetus	-181.322,84	0,00	-181.322,84
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijos			
II.4	Ikėmus išskiliui fondas			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiams subjektams	-5.506,42	0,00	-5.506,42
III	Intiliukos	-640.928,88	0,00	-640.928,88
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio drudimo	-470.610,95	0,00	-470.610,95
III.2	Komunalinių pastatuų ir tvosių	-28.408,88	0,00	-28.408,88
III.3	Komandinių nuočių	-26,27	0,00	-26,27
III.4	Transfero	-1.842,15	0,00	-1.842,15
III.5	Kvalifikacijos keliimo	-1.662,65	0,00	-1.662,65
III.6	Pamstoto tenonto ir ekspedicinimo	-34.549,96	0,00	-34.549,96
III.7	Abstencijos išsiėjimo	-75.715,60	0,00	-75.715,60
III.8	Socialinių ūchinių			
III.9	Naumas			
III.10	Kitų pastatuų išsigulimo	-25.581,42	0,00	-25.581,42
III.11	Sumokėtos naikikenos	-2.481,00	0,00	-2.481,00
III.12	Kitos išmokos			

(Įstaigos likimai palaipsnyje)

Josvainių socialinių ir ugdymo centras, 191874779, Skroblų g. 8, Josvainių mstl., Josvainių sen., Kėdainių r. sav.
 2020 M. GRUODZIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, iei nenurodyta kaičiai)

PINIGŲ SRAUTU ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODZIO 31 D. DUOMENIS (teisiny)

Ei. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso
1			4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VERTKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-45,620,81	0,00	-45,620,81	-8,762,74	0,00	-8,762,74
I	Investuoto turto (išskyrus finansinius) ir biologinio turto išsijūmas		-45,620,81	0,00	-45,620,81	-8,762,74	0,00	-8,762,74
II	Investuoto turto (išskyrus finansinius) ir biologinio turto perleidimas							
III	Investuoto finansinio turto išsijūmas							
IV	Investuoto finansinio turto perleidimas							
V	Terminuočių indeľiu (nadicējimais) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VI	Kiti investicinių vertklos pinigų srautai							
C	FINANSINIŲ VERTKLOS PINIGŲ SRAUTAI		44,250,93	0,00	44,250,93	1,420,78	0,00	1,420,78
I	Inflakos iš srautu skolai							
II	Gauti neskolu išražiminas							
III	Finansinių nuomos (fizmaz) išnarietojimui atnokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos išlaikiam ir biologiniam turtu išsizili		44,250,93	0,00	44,250,93	1,420,78	0,00	1,420,78
IV1	IS valstybės biudžeto							
IV2	IS savivaldybės biudžeto		42,366,85	0,00	42,366,85			
IV3	IS ES užtenčio valstybinių ir tarpautinių organizacijų							
IV4	IS kitų salinių							
V	Grežintos ir perduotos finansavimo sumos išlaikiam ir biologiniam turtu išsisi		1,884,04	0,00	1,884,04	1,420,78	0,00	1,420,78
VI	Gauti išlankininko išmokai							
VII	Kiti finansines vertklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKETIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ IJKŪCIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidejimas (sumažėjimas)		-180,60	0,00	-180,60	2,016,34	0,00	2,016,34
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4,841,69		4,841,69	2,825,35		2,825,35
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4,661,09		4,661,09	4,841,69		4,841,69

Direktore
 (viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo izaicinės administracijos vadov.)

Vyr. buhalterė
 (vyrinčiosios įmaliotės (ižmaliotės))

Erika Markova
 (vardas ir pavardė)

Darva Masiukova
 (vardas ir pavardė)