

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.066.836,65	33.093,13
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.066.836,65	33.093,13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		799.958,15	25.433,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		151.880,41	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		28,83	86,78
II.6	Transporto priemonės		25.068,43	2.028,49
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		68.035,17	5.544,72
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		21.865,66	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		58.979,88	55.329,39
I	Atsargos	P08	13.149,73	12.896,30
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13.149,73	12.896,30
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	834,36	825,70
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	33.303,66	28.845,23
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33.303,66	28.845,23
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	11.692,13	12.762,16
	IŠ VISO TURTO:		1.125.816,53	88.422,52

(tęsinys kitame puslapyje)

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 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	1.064.186,22	32.674,26
I	Iš valstybės biudžeto		203.333,90	2.068,86
II	Iš savivaldybės biudžeto		142.830,20	30.605,40
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		717.991,76	
IV	Iš kitų šaltinių		30,36	
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		45.015,10	41.677,98
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45.015,10	41.677,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	50,51	70,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		106,42	
II.11	Suakauptos mokėtinų sumos	P17	33.197,24	28.845,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	11.660,93	12.762,16
F	GRYNASIS TURTAS	P18	16.615,21	14.070,28
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		16.615,21	14.070,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.544,91	1.525,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14.070,30	12.545,26
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.125.816,53	88.422,52

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vyr. buhalterė
Rima Balčiūnienė

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		598.271,09	553.097,06
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		484.998,49	440.771,85
I.1	Iš valstybės biudžeto		189.322,17	172.456,80
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		283.738,79	263.685,89
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.651,75	379,34
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.285,78	4.249,82
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		113.272,60	112.325,21
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		113.272,60	112.325,21
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	113.272,60	112.325,21
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-595.726,18	-551.568,78
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-425.938,99	-404.851,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-12.309,13	-5.374,14
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-45.039,49	-36.121,78
IV	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	-370,86
V	TRANSPORTO		-11.922,50	-6.719,51
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-2.565,37	-1.004,78
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-23,58	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-75.320,19	-75.235,49
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-15.525,27	-15.698,74
XIV	KITOS		-7.081,66	-6.192,48
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.544,91	1.528,28
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-3,26
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.544,91	1.525,02
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.544,91	1.525,02
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
Aldona Ražauskienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vyr. buhalterė
Rima Balčiūnienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 19316-0800, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinla
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mazumos dalis
			Dalinių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
			4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						12 545,26		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba pardavimo ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			-0,01		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		1 525,03	1 525,03	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		14 070,28	14 070,28	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba pardavimo ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			0,02	0,02	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		2 544,91	2 544,91	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		16 615,21	16 615,21	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
Aldona Ražauskienė

(teisės aktus įpareigojanti pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(formuotasis buhalteris (būhalteris), teisei orifolionia nazal teises aktus)

Vyr. buhalterė
Rima Balčiūnienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PACAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr _____
(metai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Paveltina valiuta ir iškilmos: eurai	
			4	5	6	7	8	9
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3						
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.070,03	0,00	-1.070,03	-409,73		-409,73
I.1	Išlaidos		701.414,36	0,00	701.414,36	678.663,37		678.663,37
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms ilaidoms ir atsargoms		463.056,19	0,00	463.056,19	432.042,93		432.042,93
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		182.889,28	0,00	182.889,28	171.300,17		171.300,17
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		275.858,78	0,00	275.858,78	256.057,50		256.057,50
I.1.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		96,74	0,00	96,74	379,34		379,34
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4.211,39	0,00	4.211,39	4.305,92		4.305,92
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		113.272,60	0,00	113.272,60	112.325,21		112.325,21
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		113.272,60	0,00	113.272,60	112.325,21		112.325,21
I.6	Gautos palūkanos		11.812,97	0,00	11.812,97	21.968,85		21.968,85
I.7	Kitos įplaukos		-113.272,60	0,00	-113.272,60	-112.325,21		-112.325,21
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą		-113.272,60	0,00	-113.272,60	-112.325,21		-112.325,21
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinės organizacijos							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-589.211,79	0,00	-589.211,79	-566.747,89		-566.747,89
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-421.586,98	0,00	-421.586,98	-400.377,11		-400.377,11
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-44.988,98	0,00	-44.988,98	-36.121,78		-36.121,78
III.3	Komandiruočių		0,00	0,00	0,00	-370,86		-370,86
III.4	Transporto		-11.922,50	0,00	-11.922,50	-6.719,51		-6.719,51
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.565,37	0,00	-2.565,37	-1.004,78		-1.004,78
III.6	Paprastojio remonto ir eksploatavimo		-23,58	0,00	-23,58			
III.7	Atsargų įsigijimo		-70.812,08	0,00	-70.812,08	-79.052,30		-79.052,30
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-14.678,85	0,00	-14.678,85	-15.698,74		-15.698,74
III.11	Sumokėtos palūkanos					-4,43		-4,43
III.12	Kitos išmokos		-22.633,45	0,00	-22.633,45	-27.398,38		-27.398,38
								(tęstinys kitame puslapyje)

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradėjęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					9
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdidimas					
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdidimas					
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Kiti investicines veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Išlaikos iš gautų paskolų					
II	Gauti paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTIIUI					
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.070,03	0,00	-1.070,03	-409,73
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12.762,16		12.762,16	13.171,89
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11.692,13		11.692,13	12.762,16

Direktorė

Aldona Ražauskienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyr. buhalteris)

Rima Balčiūnienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

KUPIŠKIO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Kupiškio socialinių paslaugų centras (toliau – Centras) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1998 m gegužės 21 d. Juridinių asmenų registre. Įstaigos kodas - 193161080. Įstaigos adresas – Kupiškio g.4, Subačius, Kupiškio rajonas.

Kupiškio socialinių paslaugų centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėjas yra Kupiškio rajono savivaldybė. Centras yra juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu. Centras priklauso Kupiškio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Kupiškio rajono savivaldybės administracija. Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 1996 m. balandžio 26 d. sprendimu Nr. TS – 201 patvirtinti įstaigos nuostatai, 2010 m. gruodžio 2 d. Kupiškio rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. TS – 288 patvirtino naują nuostatų redakciją.

Kupiškio socialinių paslaugų centro veiklos tikslas – didinti visų Kupiškio rajono bendruomenės narių galimybę gyventi orumo nežeminančiomis sąlygomis ir teikti socialines paslaugas įvairių socialinių grupių asmenims (šeimoms). Kupiškio rajono socialinių paslaugų centras, įgyvendindamas savo tikslą, atlieka šias funkcijas: informuoja ir konsultuoja rajono gyventojus socialinių paslaugų klausimais, teikia specialaus transporto paslaugą, pagalbą namų paslaugą, dienos socialinės globos paslaugas namuose, aprūpina asmenis neįgaliųjų techninės pagalbos priemonėmis, moka pagalbos pinigus, teikia socialinės priežiūros paslaugas socialinės rizikos asmenims (šeimoms), padeda ugdyti kasdieninio gyvenimo įgūdžius ir juos palaiko. Krizių centre, pagal jo paskirtį, teikiama socialinė pagalba ir prieglobstis asmeniui ar šeimai atsidūrusiam krizinėje situacijoje: šeimoje smurtą ir prievartą patyrusiems asmenims ir jų vaikams, asmenims nukentėjusiems nuo stichinių nelaimių, prekybos žmonėmis aukoms ir kitiems asmenims, kuriems kyla grėsmė sveikatai ar gyvybei ir dėl to asmuo ar šeima negalėjo gyventi savo namuose.

Socialinių paslaugų centro sudėtyje yra trys struktūriniai padaliniai: Stacionarių socialinių paslaugų padalinys, Bendrųjų ir specialiųjų socialinių paslaugų padalinys ir Krizių centro padalinys. Šie padaliniai nėra savarankiški.

Įstaigai vadovauja direktorius, apskaitą tvarko – vyriausiasis finansininkas.

Pareigybių skaičius – 59,25, įvykdymas – 59,25.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 68.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Įstaigos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2015 biudžetinius metus.

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

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų forma

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

Įstaigos apskaitos politika parengta ir patvirtinta įstaigos direktoriaus įsakymu 2011 m. sausio 20 d. Nr. 3-11

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Kupiškio socialinių paslaugų centras rengia Žemesniojo lygio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

- 1.) Finansinės būklės ataskaita;
- 2.) Veiklos rezultatų ataskaita;
- 3.) Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P01-P28).

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Per šį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos valdymo programa “STEKAS”, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1.) Valstybės funkciją;
- 2.) Programą;
- 3.) Lėšų šaltinį;
- 4.) Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. ryšium su nacionalinės valiutos Lito pakeitimu į Eurą, visa apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos Eurais. Iš Litų į Eurus perskaičiuoti ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio palyginamieji duomenys. Perskaičiavimai atlikti taikant perskaičiavimo kursą 3,45280 Lt. už 1 Eurą.

Likučiai į Eurus perskaičiuoti pagal 2 – ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ 8 punkto reikalavimus. Perskaičiuoti rezultatai nepakeitė apskaitos duomenų 2014 m. gruodžio 31 d., pagal kuriuos parengta 2014 m. finansinių ataskaitų rinkinys.

Apskaitoje susidarę skirtumai registruojami ankstesnių metų perviršio ar deficito sąskaitoje 3110002 pagal 28 – ojo VSAFAS 12 punktą ir rodoma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje ir grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Skirtumai, susidarę dėl apskaitoje eurai užregistruotų, bet apmokamų Litais sumų perskaičiavimo grynujų Eurų ir Litų bendros apyvartos laikotarpiu, suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis ir rodoma ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“.

2.3. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai teisės aktuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Finansinių ataskaitų klaidos, dėl skirtingose finansinėse eilutėse suderintų tarpusavio sandorių ir todėl atsirandančios eliminuojant tarpusavio sandorius, taisomos VSAKIS rankiniais įrašais.

2.4. 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.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialių turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas.

Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto įstaigos tvarkos apraše.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialų turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo-finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (išskyrus kultūros-vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Kupiškio socialinių paslaugų centro direktoriaus 2009 m gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 3- -101.

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

2.6. Biologinis turtas

Kupiškio socialinių paslaugų centras biologinio turto neturi.

2.7. Atsargos

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

Apskaičiuodama atsargų sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

2.8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos - Centro iš valstybės ar savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Centro tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos finansavimo davėjo sąnaudomis nepripažįstamos. Gautos, perduotos ir panaudotos finansavimo sumos detalizuojamos pagal VSS, kuriems skiriamos finansavimo sumos, valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius ir jų paskirtį – nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms.

2.9. 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, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

2.10. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

2.11. 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“.

Kupiškio socialinių paslaugų centre visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- 1.) ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai,
- 2.) ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis,
- 3.) trumpalaikės finansinės skolos,
- 4.) pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos,
- 5.) mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla,
- 6.) kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

2.12. 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 įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir 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 kita, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Centras, gautas pajamas už suteiktas paslaugas privalo pervesti į biudžetą ir turi teisę susigrąžinti. Tokiu atveju pervestinos pajamos neregistruojamos ir Centro pajamos yra lygios apskaičiuotų pajamų sumai.

2.13. 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.

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

2.14. Turto nuvertėjimas

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

Pripažinus ilgalaikio ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančio 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 nudėvimą per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

2.15. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas iki Kupiškio rajono savivaldybės administracijos finansų skyriaus nustatytos datos.

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

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

2.16. Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliems teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

2.17. Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), skaičiuojamas tiesioginiu metodu, o apskaitiniu įverčiu laikoma pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pvz.: konkretūs nusidėvėjimo normatyvai).

Centro pajamomis laikomas tik jo ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir 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, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Centras, gautas pajamas už suteiktas paslaugas privalo pervesti į biudžetą ir turi teisę susigrąžinti. Tokiu atveju pervestinos pajamos neregistruojamos ir Centro pajamos yra lygios apskaičiuotų pajamų sumai.

2.18. Straipsnių tarpusavio užskaitos.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai teisės aktai numato būtent tokias užskaitas. Tokiu būdu užskaitomos pajamos ir sąnaudos dėl teigiamo ir neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio.

2.19. Kiti apskaitos principai.

Pastovumo principas reikalauja, kad Centras pasirinktą apskaitos politiką taikytų nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių Centras iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių Centras iki to laiko neturėjo.

III. APSKAITOS ORGANIZAVIMAS

3.1. Atsakomybė už apskaitos organizavimą

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

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą Kupiškio socialinių paslaugų centro vyriausioji buhalterė atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Įstaigos vadovas pasirašo įstaigos finansines ataskaitas ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas.

3.2. Apskaitos tvarkytojas

Įstaigos buhalterinė apskaita organizuota pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytas buhalterinės apskaitos organizavimo taisykles.

Įstaigos apskaitą tvarko vyriausioji finansininkė.

Vyriausioji buhalterė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis BĮ buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, įstaigos vadovo patvirtintais nuostatais ir nustatyta apskaitos politika.

3.3. Apskaitos sistema

Apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinė buhalterinė programa STEKAS, kuri sukonfigūruota taip, kad būtų galima tvarkyti įstaigos apskaitą remiantis teisės aktų ir apskaitos politikos reikalavimais.

Apskaitos įrašai susistemunami apskaitos registruose (moduliuose).

Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir įvykių suvestinė, kurioje rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys.

Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitos registruose pagal apskaitos dokumentus chronologine, chronologine-sistetine arba sistetine tvarka.

Kiekvienas iš registrų sistemina pasikartojančias vienaarūšes ūkines operacijas.

Operacijos registrų viduje pateikiamos chronologine tvarka.

Įstaiga pasirenka registrų formą, turinį ir skaičių.

Pasirinktų registrų sąrašas ir formos pateikiamos kaip apskaitos politikos priedai arba, naudojant kompiuterinę apskaitos programinę įrangą, sudaromas registrų sąrašas, kuris gali būti pateikiamas lentelės forma.

IV. PASTABOS

P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimo, klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

P02. Informacija pagal segmentus

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede „Informacija pagal veikos segmentus“. Pagrindinės veiklos sąnaudos pateikiamos „Socialinės apsaugos“ segmente, su viešųjų darbų veikla susijusios sąnaudos pateikiamos „Ekonomikos“ segmente.

P03. Nematerialusis turtas

Kupiškio socialinių paslaugų centras nematerialaus turto neturi.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

2015m. Kupiškio rajono savivaldybė baigė vykdyti 2012 m. vasario 22d. projektą „Kupiškio socialinių paslaugų centro infrastruktūros modernizavimas“ (projekto kodas Nr. VP3-

2.4_SADM-03-V-04-001) ir Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. rugsėjo 25 d. įsakymu Nr. ADV – 603 perdavė valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teisei ilgalaikį turtą:

Eil. Nr.	Pastato (statinio) pavadinimas ir pažymėjimas plane	Unikalus pastato (statinio) numeris	Balansinė vertė, (Eur) pagal finansavimo šaltinius				Nusidėvėjimas (Eur) pagal šaltinius			
			Bendra įsigijimo vertė (Eur)	iš jų:			Nusidėvėjimas iš viso:	iš jų:		
				ES	VB	SB		ES	VB	SB
1.	Globos namų pastatas, IN1b	4400-3128-1555	781.857,77	588.078,80	103.778,60	90.000,37	1.737,46	1.306,84	230,62	200,00
2.	Kiemo aikštelė, b	4400-3128-1611	75.701,62		54.820,44	20.881,18	742,16		537,46	204,70
3.	Pavėsinė, p	4400-3150-4073	8.353,92		6.222,00	2.131,92	81,90		61,00	20,90
4.	Kiemo aptvėrimas	4400-3128-1655	23.035,53		17.154,56	5.880,97	225,82		168,18	57,64
5.	Vandentiekio tinklai	4400-3853-7227	3.704,57	3.148,88	555,69		36,32	30,88	5,44	
6.	Šilumos tinklai	4400-3854-1218	9.069,51	7.709,08	1.360,43		88,90	75,58	13,32	
7.	Lietaus nuotekų tinklai	4400-3854-0953	3.311,56	2.814,83	496,73		32,46	27,60	4,86	
8.	Nuotekų tinklai	4400-3854-0986	32.518,79	27.640,97	4.877,82		318,80	270,98	47,82	
	Iš viso:		937.553,27	629.392,56	189.266,27	118.894,44	3.263,82	1.711,88	1.068,70	483,24

Ilgalaikis materialusis turtas pagal finansavimo šaltinius:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Sąskaitos Nr.	Kiekis vnt.	ES lėšos		VB lėšos		Iš viso įsi. vertė Eur
				Įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo vertė	Įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo vertė	
1.	Funkcinė lova	1208101	21	27 955,37	1331,40	4 933,31	233,52	32 888,68
2.	Garų nutraukimo gaubtas su riebalų filtrais	1209401	1	1 105,11	92,10	195,02	16,26	1 300,13
3.	Konvekinė krosnis	1209401	1	2 478,31	206,52	437,35	36,42	2 915,66
4.	Elektrinė viryklė be orkaitės	1209401	1	1 413,41	117,78	249,43	20,76	1 662,84
5.	Daržovių pjaustyklė	1209401	1	786,10	65,52	138,72	11,58	924,82
6.	Šaldiklis	1209401	1	960,34	80,04	169,47	14,10	1 129,81
7.	Planetarinis mikseris	1209401	1	2 865,55	238,80	505,68	42,12	3 371,23
8.	Vandens virintuvas	1209401	1	677,67	56,46	119,59	9,96	797,26
9.	Indaplovė	1209401	1	1 541,19	128,46	271,98	22,68	1 813,17
10.	Plataus kampo optikos projektorius „Optoma“	1208301	1	536,18	44,70	94,62	7,80	630,80
11.	Automobilis „Fiat Ducato“	1206001	1	34 464,78	13 444,79	6 082,02	2 372,66	40 546,80
	Iš viso:			74 784,01	15 806,57	13 197,19	2 787,86	87 981,20

Ilgalaikis materialusis turtas:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Kiekis vienetais	Įsigijimo vertė, Eur
1.	Spinta su plautuve 1650x490x2100h	1	707,85
2.	Spinta vaistams 800x435x1800h	1	743,09
3.	Spinta stumdomomis durimis priėškambaryje, pritaikyta žmonėms su negalia 1700x650x290h	2	1 325,68
4.	Spinta stumdomomis durimis kambaryje, pritaikyta žmonėms su negalia 1310x500x2900h	2	1 238,78
5.	Spinta stumdomomis durimis priėškambaryje 1700x650x2900h	10	5 724,30
6.	Spinta stumdomomis durimis kambaryje 1310x500x2900h	14	8 445,78
7.	Spinta stumdomomis durimis kambaryje 2259x500x2900h	1	858,39
8.	Minkštų baldų komplektas 3080x700x730h	2	2 483,52
9.	Darbo stalas – recepcija 2250x900x750/1100h	1	549,99
10.	Spintų komplektas 2371x400x2146h	1	534,23
11.	Trivietis minkštasuolis 2100x700x720h	1	957,80
12.	Virtuvės baldų komplektas 3125x600x2050h	1	4 804,80
13.	Kampinis virtuvės baldų komplektas 2600x600x900h	1	6 175,50
14.	Bėgimo takelis KETTLER	1	899,00
15.	Elipsinis treniruoklis KETTLER	1	535,00
16.	Skalbimo mašina	2	3 630,00
17.	Pram. džiovavimo mašina	1	2 420,00
18.	Lyginimo volas	1	2 662,00
	Iš viso:		44 695,71

Veikloje naudojama pilnai nusidėvėjusio ilgalaikio turto už 10043, 15 Eur.

P05. Finansinis turtas

Kupiškio socialinių paslaugų centras ilgalaikio finansinio turto neturi.

P06. Turtas atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Kupiškio socialinių paslaugų centras nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių neturi.

P07. Biologinis turtas

Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes Kupiškio socialinių paslaugų centras biologinio turto neturi.

P08. Atsargos

Atsargos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo nežymiai.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų užregistruotas apskaitoje atsargų vertės sumažėjimas ar sumažintas atsargų vertės atkūrimas, nebuvo.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo nežymiai. Pagrindinę išankstinių apmokėjimų dalį spaudos prenumerata:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Eur
1.	Spaudos prenumerata	834,36	825,70
	Iš viso:	834,36	825,70

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos lyginant praėjusį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu pasikeitė dėl to, kad padidėjo sukauptos sumos atostoginiams ir Sodrai, nes per 2015 metus 3,5 padidėjo pareigybių skaičius, keitėsi MMA. Detalesnė informacija pateikiama aiškinamojo rašto 6.5. priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių. Pinigų likutis, gautas iš fizinių asmenų 2 procentų - 30,36 Eur., gyventojų depozitinių lėšų likutis banko sąskaitoje – 11660,93 Eur., pinigų likutis kasoje - 0,84 Eur.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Visos gautos finansavimo sumos – 463162.61 Eur. ir neatlygintinai gautas turtas - 1048889,41 Eur. skirtos Centro vykdomoms programoms: „Sveikatos ir socialinė apsauga“ ir „Dalyvavimas rengiant ir įgyvendinant darbo rinkos politikos priemones ir gyventojų užimtumo programas“. Finansavimo sumų pergrupavimas gautas dėl apvalinimo skirtumų perskaičiuojant likučius į eurus.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų Kupiškio socialinių paslaugų centras neturi.

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Kupiškio socialinių paslaugų centras ataskaitinio laikotarpio pabaigai įsipareigojimų neturi.

P15. Atidėjiniai

Atidėinių Kupiškio socialinių paslaugų centras neturi.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Kupiškio socialinių paslaugų centrui nėra suteikta garantijų dėl paskolų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Apie trumpalaikius įsipareigojimus informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Tiekėjams mokėtinos sumos : 50,51 Eur. už komunalinės paslaugos; Sukauptos atostoginių sąnaudos 33197,24 Eur. , t. sk.– 25345,24 Eur. atostoginiai ir 7852 Eur Sodros įmokos nuo sukaupytų atostoginių. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai : darbo užmokestis darbuotojams – 81, 25 Eur., darbdavio Sodros įmokoms - 25,17 Eur. Įsipareigojimai senelių namų gyventojams ir kitiems socialinių paslaugų gavėjams dėl depozitinių lėšų turimo likučio - 11660,93 Eur.

P18. Grynasis turtas

Grynąjį turtą – 16615,21 Eur. sudaro 14070,30 Eur ankstesnių metų sukauptas perviršis ir 2544,91 Eur. einamųjų metų perviršis.

P19. Mokesčių pajamos

Kupiškio socialinių paslaugų centras mokesčių pajamų neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų Kupiškio socialinių paslaugų centras neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai pajamos gautos iš veiklos , numatytos Įstaigos nuostatuose – ilgalaikės (trumpalaikės) socialinės globos teikimas nesavarankiškiems ar iš dalies savarankiškiems senyvo amžiaus asmenims, kuriems būtina nuolatinė specialistų priežiūra, taip pat bendrųjų ir specialiųjų socialinių paslaugų ir krizių centro teikiamos socialinės paslaugos.

Į savivaldybės biudžetą įmokėta 113272,60 Eur. pajamų įmokų.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Kupiškio socialinių paslaugų centro dirbantiems pagal darbo sutartis darbuotojams pripažinta 425938,99 Eur. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšys	Darbo užmokesčio sąnaudos EUR		Socialinio draudimo sąnaudos EUR		Darbuotojų skaičius (vienetai)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	322060,47	305491,68	99526,51	94515,96	59,25	55,75
	Iš viso:	322060,47	305491,68	99526,51	94515,96	59,25	55,75

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo, nes per ataskaitinį laikotarpį gautos 3,5 naujos pareigybės, nuo 2015 liepos 1 d. MMA padidėjo nuo 300 iki 325 Eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo dėl to, kad nuo spalio 1d. pradėta skaičiuoti amortizacija ilgalaikiam turtui, kurį Kupiškio rajono savivaldybė perdavė valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos: Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Eur
1.	Komunalinių paslaugų ir ryšio	45039,49	36121,78
2.	Komandiruočių	0	370,86
3.	Transporto	11922,50	6719,51
4.	Kvalifikacijos kėlimo	2565,37	1004,78
5.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	75320,19	75235,49
7.	Kitų paslaugų	15525,27	15698,74
8.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	23,58	0
9.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	7081,66	6192,48
	Iš viso:	157478,06	141343,64

Komunalinių paslaugų ir ryšio išlaidos per praėjusį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo dėl to, kad persikėlus senelių namams iš Kupiškio ligoninės į Subačių, pasikeitė vykdomai veiklai skirtų pastatų kvadratūra (Ligoninės patalpos 651,65 m², pagal projektą naujas pastatas – 956,40 m²) ir kitos sąlygos (karšto vandens paruošimas, ryšio paslaugų teikimo sąlygos ir kt.)

Komandiruočių sąnaudos lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo, nes darbuotojai į komandiruotes nevyko.

Kvalifikacijos sąnaudos padidėjo, nes buvo surengtas kvalifikacinis seminaras socialinių darbuotojų padėjėjoms, dirbančioms Kupiškio socialinių paslaugų centre.

Transporto sąnaudos padidėjo dėl to, kad Neįgalųjų draugija perdavė automobilį eksploatuoti Bendrųjų ir specialiųjų socialinių paslaugų padaliniui, taip pat išmokėta didesnė kompensacija už tarnybinio automobilio naudojimą rizikos šeimas aptarnaujantiems socialiniams darbuotojams.

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos, kitų paslaugų sąnaudos, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ženkliai nesikeitė.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos padidėjo, nes pasikeitė valstybės nustatyti baziniai įkainiai socialinės paramos gavėjams.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų Kupiškio socialinių paslaugų centras neturi.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Informacijos nėra.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtojo turto Kupiškio socialinių paslaugų centras neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus

Kontroliuojamų neviešojo sektoriaus subjektų Kupiškio socialinių paslaugų centras neturi.

P28. Perėjimas nuo ankščiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS

Informacijos apie perėjimą nuo ankščiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes Centras praėjusiais metais apskaitą tvarkė pagal VSAFAS.

Direktorė



Aldona Ražauskienė

Vyriausioji buhalterė



Rima Balčiūnienė

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-588,987.26	-595,726.18
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-419,369.65	-425,938.99
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos			-12,309.13	-12,309.13
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-45,039.49	-45,039.49
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto			-11,922.50	-11,922.50
1.6	Kvalifikacijos kėlimo			-2,565.37	-2,565.37
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-23.58	-23.58
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sumaudotų ir perduotų atsargų savikama			-75,150.61	-75,320.19
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų			-15,525.27	-15,525.27
1.14	Kitos			-7,081.66	-7,081.66
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įraka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos			-582,472.87	-589,211.79
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-415,017.64	-421,586.98
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-44,988.98	-44,988.98
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto			-11,922.50	-11,922.50
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo			-2,565.37	-2,565.37
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-23.58	-23.58
3.1.7	Atsargų įsigijimo			-70,642.50	-70,812.08
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-14,678.85	-14,678.85
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos			-22,633.45	-22,633.45

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viejoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ulgis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-6,738.92			
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-6,569.34			
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-169.58			
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-6,738.92			
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-6,569.34			
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-169.58			
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palikėtos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti		
1	2	3	4	5	6	7
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			70,498.44	30,911.06	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		781,857.77		155,695.50	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina					
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		781,857.77		155,695.50	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		781,857.77	70,498.44	186,606.56	
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-45,065.30	-30,911.06	
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X	-1,737.46		+1,526.36	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-3,247.62	-2,347.68	-2,288.73	
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X				
10.1	Parduoto	X				
10.2	Perduoto	X				
10.3	Nurašyto	X				
11	Pergrupavimai (+/-)	X				
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-4,985.08	-47,412.98	-34,726.15	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X				
18.1	Parduoto	X				
18.2	Perduoto	X				
18.3	Nurašyto	X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		776,872.69	23,085.46	151,880.41	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			25,433.14	0.00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
						Kitos vertybės
1	2	8	9	10	11	12
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10,805.72	13,380.44		24,785.97	
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		40,546.80		68,069.19	
2.1	Pirkto turto išigijimo savikaina					
2.2	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina		40,546.80		68,069.19	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	10,805.72	53,927.24		92,855.16	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-10,718.94	+11,351.95		-19,241.25	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		-15,817.45		-3,260.74	X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-57.95	-1,689.41		-2,318.00	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)					X
10.1	Parduoto					X
10.2	Perduoto					X
10.3	Nurašyto					X
11	Pergrupavimai (+/-)					X
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai					X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-10,776.89	-28,858.81		-24,819.99	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					X
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*					X
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)					X
18.1	Parduoto					X
18.2	Perduoto					X
18.3	Nurašyto					X
19	Pergrupavimai (+/-)					X
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai					X
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)					X
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X		X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X		X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X		X	
25.1	Parduoto	X	X		X	
25.2	Perduoto	X	X		X	
25.3	Nurašyto	X	X		X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X		X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X		X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X		X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	28.83	25,068.43		68,035.17	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	86.78	2,028.49		5,544.72	

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147460956
 D/L: 2016-04-12 09:17:11

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				150,381.63
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	24,060.92			1,070,230.18
2.1	Purto turto išsigijimo savikaina				
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina	24,060.92			1,070,230.18
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	24,060.92			1,220,611.81
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	-117,288.50
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	-1,835.52	X	X	-24,177.53
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-359.74	X	X	-12,309.13
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		X	X	
10.1	Parduoto		X	X	
10.2	Perduoto		X	X	
10.3	Nurašyto		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-2,195.26	X	X	-153,775.16
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	
25.1	Parduoto	X	X	X	
25.2	Perduoto	X	X	X	
25.3	Nurašyto	X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	21,865.66			1,066,836.65
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)				33,093.13

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių
1	2	3	4
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12,896.30
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		87,138.00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		42,288.69
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		44,849.31
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-86,884.57
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		-86,884.57
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		13,149.73
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		13,149.73
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		12,896.30

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	
		Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys
1	2	5	6
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.3	Sunaudota veikloje		
11.4	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	
		Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti
1	2	7	8
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.3	Sunaudota veikloje		
11.4	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12,896.30
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		87,138.00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		42,288.69
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		44,849.31
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-86,884.57
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		-86,884.57
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		13,149.73
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		13,149.73
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		12,896.30

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	834.36	825.70
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	834.36	825.70
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	834.36	825.70

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	33,303.66	33,303.66	0.00	28,845.23	28,845.23	
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, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	33,303.66	33,303.66		28,845.23	28,845.23	
1.5	Sukaupios gautinos sumos	33,197.24	33,197.24		28,845.23	28,845.23	
1.5.1	Iš biudžeto	106.42	106.42				
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	33,303.66	33,303.66	0.00	28,845.23	28,845.23	

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose 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)	11,692.13		12,762.16	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	11,691.29		12,762.16	
3.2	Pinigai kasoje	0.84			
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	11,692.13		12,762.16	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147460956
 D/L: 2016-04-12 09:17:11

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
		10	11	12	13	14
1	2					
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					203,333.90
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					203,333.90
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0.00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					142,830.20
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					142,830.20
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0.00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					717,991.76
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					717,991.76
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0.00
4	Iš kitų šaltinių			-106.42		30.36
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					30.36
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-106.42		0.00
5	Iš viso finansavimo sumų			-106.42		1,064,186.22

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		2,068.86	2,068.86		203,333.90	203,333.90
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		30,605.40	30,605.40		142,830.20	142,830.20
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)					717,991.76	717,991.76
4	Iš kitų šaltinių				-106.42	136.78	30.36
5	Iš viso		32,674.26	32,674.26	-106.42	1,064,292.64	1,064,186.22

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2,068.86	182,889.28		204,998.88			-186,623.12
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2,068.86	24,060.51		204,998.88			-27,794.35
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		158,828.77					-158,828.77
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	30,605.40	275,858.78	-0.01	118,451.85			-282,085.82
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	30,605.40	9,928.53	-0.01	118,451.85			-16,155.57
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		265,930.25					-265,930.25
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)		96.74		722,643.51			-4,748.49
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				722,643.51			-4,651.75
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		96.74					-96.74
4	Iš kitų šaltinių		4,317.81		2,795.17			-6,976.20
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		578.80		2,795.17			-3,343.61
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		3,739.01					-3,632.59
5	Iš viso finansavimo sumų	32,674.26	463,162.61	-0.01	1,048,889.41			-480,433.63

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147460956
 D/L: 2016-04-12 09:17:11

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	106.42	25.17				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	50.51			70.59	70.59	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	33,197.24	7,852.00		28,845.23	10,705.99	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	33,197.24	7,852.00		28,845.23	10,705.99	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11,660.93			12,762.16		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	11,660.93			12,762.16		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	45,015.10	7,877.17	0.00	41,677.98	10,776.58	

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	113,272.60	112,325.21
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	113,272.60	112,325.21
1.7	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	113,272.60	112,325.21

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĘS 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	Eurai	41,677.98	45,015.10
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	41,677.98	45,015.10

Kupiškio socialinių paslaugų centras, 193161080, Kupiškio g. 4, Subačiaus m., Kupiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460956
D/L: 2016-04-12 09:17:11

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 skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eilatų 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)	-320,367.56	-301,487.47	-99,002.09	-96,618.35	67	62
2		-5,015.53	-5,149.79	-1,553.81	-1,595.40	1	1
3	Iš viso	-325,383.09	-306,637.26	-100,555.90	-98,213.75	68	63