

PATVIRTINTA

Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos

2024 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. T11-169

**KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS
VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS „GARGŽDŲ ŠVARA“
2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės
atskaitomybės standartus

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

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		908.222,63	494.595,28
I	Nematerialusis turtas	P03	21.900,19	22.775,32
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		18.858,49	18.330,22
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3.041,70	4.445,10
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	886.322,44	471.819,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		64.315,82	67.715,66
II.5	Mašinos ir įrenginiai		65.405,50	29.048,75
II.6	Transporto priemonės		324.064,57	164.159,04
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		191.941,24	141.975,27
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		240.595,31	68.921,24
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		762.443,71	927.788,34
I	Atsargos	P08	25.633,79	52.993,04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		25.633,79	52.993,04
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	5.157,54	2.803,88
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	705.105,88	786.042,28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	338,50	739,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		704.767,38	785.303,08
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	26.546,50	85.949,14
	IŠ VISO TURTO:		1.670.666,34	1.422.383,62

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešojo įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.833,35	0,00
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.833,35	
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.024.813,33	955.563,21
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.024.813,33	955.563,21
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	30.434,17
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		26.715,69	17.426,85
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		26.715,69	17.426,85
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	237.339,64	70.900,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	708.383,47	792.704,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	52.374,53	44.098,07
F	GRYNASIS TURTAS	P18	642.019,66	466.820,41
I	Dalininkų kapitalas		37.650,60	37.650,60
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		604.369,06	429.169,81
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		175.199,25	360.264,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		429.169,81	68.905,58
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.670.666,34	1.422.383,62

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

(parašas)

Rimantas Martinkus

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zita Davidauskienė

(vardas ir pavardė)

Višoji įstaiga "Gargžų švara", Klaipėdos g. 20, Gargžų m., Klaipėdos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

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

(data) Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną		37 650,60				68 905,58	106 556,18
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		360 264,23	360 264,23
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		37 650,60				429 169,81	466 820,41
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		175 199,25	175 199,25
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		37 650,60				604 369,06	642 019,66

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teises aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė
(vyrusiasis buhalteris (bhalteris), įteisu ativaloma oazal teises aktus)

(parašas)

(parašas)

Rimantas Martinkus
(vardas ir pavardė)

Zita Davidauskienė
(vardas ir oavardė)

Višioji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašę ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-585.941,45	0,00	-585.941,45			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-585.941,45	0,00	-585.941,45			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		14.000,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti		14.000,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.000,00	0,00	4.000,00			
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTIIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-59.402,64	0,00	-59.402,64	-11.264,13	0,00	-11.264,13
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		85.949,14		85.949,14	97.213,27		97.213,27
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		26.546,50		26.546,50	85.949,14		85.949,14

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojtas administracijos vadovas)
Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rimantas Martinkus
(vardas ir pavardė)

Zita Davidauskienė
(vardas ir pavardė)

Viesoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		512.538,81	0,00	512.538,81	-21.264,13	0,00	-21.264,13
I	Įplaukos		6.406.526,96	0,00	6.406.526,96	5.643.727,08	0,00	5.643.727,08
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		9.696,85	0,00	9.696,85	13.528,27	0,00	13.528,27
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		9.696,85	0,00	9.696,85	9.726,30	0,00	9.726,30
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto					3.801,97	0,00	3.801,97
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		89.720,04	0,00	89.720,04	84.516,20	0,00	84.516,20
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3.388.224,50	0,00	3.388.224,50	2.870.706,00	0,00	2.870.706,00
I.6	Gautos palikanos							
I.7	Kitos įplaukos		2.918.885,57	0,00	2.918.885,57	2.674.976,61	0,00	2.674.976,61
II	Pervestos lėšos		-2.980.300,00	0,00	-2.980.300,00	-2.837.040,40	0,00	-2.837.040,40
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-2.980.300,00	0,00	-2.980.300,00	-2.837.000,00	0,00	-2.837.000,00
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-40,40	0,00	-40,40
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-2.913.688,15	0,00	-2.913.688,15	-2.827.950,81	0,00	-2.827.950,81
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-525.496,56	0,00	-525.496,56	-450.886,55	0,00	-450.886,55
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-28.030,46	0,00	-28.030,46	-16.463,16	0,00	-16.463,16
III.3	Komandiruočių		-4.488,20	0,00	-4.488,20	-3.642,00	0,00	-3.642,00
III.4	Transporto		-84.191,66	0,00	-84.191,66	-87.110,12	0,00	-87.110,12
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.262,50	0,00	-2.262,50	-1.452,20	0,00	-1.452,20
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-1.921,19	0,00	-1.921,19	-510,55	0,00	-510,55
III.7	Atsargų įsigijimo		-154.072,63	0,00	-154.072,63	-64.279,52	0,00	-64.279,52
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-29.652,20	0,00	-29.652,20	-11.289,40	0,00	-11.289,40
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2.081.081,86	0,00	-2.081.081,86	-2.191.728,31	0,00	-2.191.728,31
III.11	Sumokėtos palikanos		-2.015,89	0,00	-2.015,89			
III.12	Kitos išmokos		-475,00	0,00	-475,00	-589,00	0,00	-589,00

(tešinis kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

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

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.415.775,64	2.896.804,07
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		19.863,50	23.528,27
I.1	Iš valstybės biudžeto		9.696,85	9.726,30
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		10.000,00	13.801,97
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		166,65	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.395.912,14	2.873.275,80
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	6.294.140,07	5.695.083,76
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-2.898.227,93	-2.821.807,96
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-3.238.560,50	-2.532.586,62
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-532.536,83	-459.259,37
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-148.114,10	-122.510,18
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-27.937,30	-16.499,69
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4.488,20	-3.642,00
V	TRANSPORTO		-84.191,66	-85.324,52
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.262,50	-1.452,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.921,19	-510,55
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-2.527,65
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-154.072,63	-63.662,61
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-29.652,20	-10.590,00
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-2.253.142,89	-1.766.272,85
XIV	KITOS		-241,00	-335,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		177.215,14	364.217,45
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1,00	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-1,00	
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-2.015,89	-3.953,22
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		175.199,25	360.264,23
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		175.199,25	360.264,23
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Rimantas Martinkus
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Zita Davidauskienė
(vardas ir pavardė)

Viešojo įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praeities ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	908.222,63	494.595,28	413.627,35
11	Nematerialusis turtas	21.900,19	22.775,32	-875,13
111	Pietros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	18.858,49	18.330,22	528,27
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas	3.041,70	4.445,10	-1.403,40
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	886.322,44	471.819,96	414.502,48
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai			
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai			
1203	Infrastruktūros statiniai	64.315,82	67.715,66	-3.399,84
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	65.405,50	29.048,75	36.356,75
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	65.405,50	29.048,75	36.356,75
1206	Transporto priemonės	324.064,57	164.159,04	159.905,53
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	9.244,30	10.930,99	-1.686,69
12081	Baldai	742,84	1.399,23	-656,39
12082	Kompiuterinė įranga	8.501,46	9.531,76	-1.030,30
12083	Kitas biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	182.696,94	131.044,28	51.652,66
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	182.696,94	131.044,28	51.652,66
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	240.595,31	68.921,24	171.674,07
12101	Nebaigta statyba	240.595,31	68.921,24	171.674,07
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vieno metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai ištekliai			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamėčiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	762.443,71	927.788,34	-165.344,63
20	Atsargos	25.633,79	52.993,04	-27.359,25
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	8.529,67	6.545,82	1.983,85
202	Ūkinis inventoris	17.104,12	46.447,22	-29.343,10
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	5.157,54	2.803,88	2.353,66
211	Išankstiniai apmokėjimai	5.157,54	2.803,88	2.353,66
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			
22	Per vienus metus gautinos sumos	705.105,88	786.042,28	-80.936,40
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	338,50	739,20	-400,70
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos			
229	Kitos gautinos sumos	704.767,38	785.303,08	-80.535,70
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	26.546,50	85.949,14	-59.402,64
241	Pinigai bankų sąskaitose	26.546,50	85.949,14	-59.402,64
242	Grynųjų pinigai			
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-642.019,66	-466.820,42	-175.199,24
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-604.369,06	-429.169,82	-175.199,24
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas	-37.650,60	-37.650,60	0,00
4KL	Finansavimo sumos	-3.833,35		-3.833,35
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-3.833,35		-3.833,35
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-3.833,35		-3.833,35
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-3.833,35		-3.833,35
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-1.024.813,33	-955.563,21	-69.250,12
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikių atidėjinių			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-30.434,17	30.434,17
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-30.434,17	30.434,17
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinų subsidijos			
642	Mokėtinų dotacijos			
643	Mokėtinų finansavimo sumos			
6431	Mokėtinų finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinų finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinų finansavimo sumos			
65	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinų socialinės išmokos			
661	Mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinų socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinų socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinų socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinų sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinų socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos	-26.715,69	-17.426,85	-9.288,84
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus	-26.715,69	-17.426,85	-9.288,84
683	Pervestinos sumos į teikiamą fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla	-998.097,64	-907.702,19	-90.395,45
691	Tiekėjams mokėtinų sumos	-237.339,64	-70.900,01	-166.439,63
692	Mokėtinų sumos darbuotojams			
693	Mokėtinų veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-52.374,53	-44.098,07	-8.276,46
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-708.383,47	-792.704,11	84.320,64
7KL	Pajamos	-6.314.004,57	-8.540.419,99	2.226.415,42
70	Finansavimo pajamos	-19.863,50	-23.528,27	3.664,77
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-166,65	-10.000,00	9.833,35

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-19.696,85	-13.528,27	-6.168,58
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-6.294.141,07	-8.516.891,72	2.222.750,65
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-3.395.912,14	-5.695.083,76	2.299.171,62
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į savivaldybių biudžetus	-2.898.228,93	-2.821.807,96	-76.420,97
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	3.240.576,39	2.536.539,83	704.036,56
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	3.238.560,50	2.532.586,61	705.973,89
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	523.179,23	451.247,96	71.931,27
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	9.357,60	8.011,41	1.346,19
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	148.114,10	122.510,18	25.603,92
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	27.937,30	16.499,69	11.437,61
8705	Komandiruočių sąnaudos	4.488,20	3.642,00	846,20
8706	Transporto sąnaudos	84.191,66	85.324,52	-1.132,86
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2.262,50	1.452,20	810,30
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	1.921,19	510,55	1.410,64
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos		2.527,65	-2.527,65
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	154.072,63	63.662,61	90.410,02
8711	Nuomos sąnaudos	29.652,20	10.590,00	19.062,20
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	2.253.142,89	1.766.272,84	486.870,05
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	241,00	335,00	-94,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2.015,89	3.953,22	-1.937,33
891	Palūkanų sąnaudos	2.015,89	3.953,22	-1.937,33
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokėstis			

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

2 Apskaitos politika

1	Finansinių ataskaitų forma
	ACTUAL-2021.12-302720220
2	Finansinių ataskaitų valiuta
	EUR
3	Nematerialusis turtas
	Ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka ilgalaikio nematerialiojo turto sąvokas, nustatytas ilgalaikio nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus pateiktus 13-ajame VSAFAS "Ilgalaikis nematerialusis turtas"
	įsigytas ilgalaikis nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
	Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą tiesinį metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus
4	Ilgalaikis materialusis turtas
	Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvokas nustatytas ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus pateiktus 12-ajame VSAFAS "Ilgalaikis materialusis turtas"
	įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą tiesinį metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.
5	Biologinis turtas
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
7	Atsargos
	Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS "Atsargos".
	Atsargos (medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių, kurios apskaitoje registruojamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina)
	apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus. Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos įvertinus "pirmas gautos-pirmas išduotas" (FIFO) metodu.
	Prieš atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. atiduoti naudoti inventorių vertė iš karto įtraukiamaj
	snaudus. Naudojamo inventorių kiekinė ir vertinė apskaita yra tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
8	Finansavimo sumos
	Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" patiektą sąvoką ir kriterijus.
	Ištaigos gautos (gautinos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos: nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.
	Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautas arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.
	Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.
	Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.
9	Atidėjiniai
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
	Apskaitoje registruojami finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, jei veiklos nuomos sutartis atitinka pagal 19-ojo
	VSAFAS "Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys" nuostatas. Finansinės nuomos (lizingo)
	įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą.
	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje ilgalaikių įsipareigojimų ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitose.
	Registruojant apskaitoje finansinės nuomos (lizingo) įmokas yra registruojamos turto dengimo suma ir palūkanos. Palūkanos priskiriamos įstaigos veiklos sąnaudoms.
11	Segmentai
	Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS "Atsiskaitymas pagal segmentus"
	Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokios valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.
	Mūsų įstaigos veikla yra priskiriama aplinkos apsaugos segmentui.
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
13	Kitos pajamos
	Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 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 registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą atskaitinį laikotarpį, kurį yra uždarbomos, t.y. kai suteikiamos paslaugos, atliekami darbai nepriklausomai nuo pinigų gavimo.
	Pajamos yra klasifikuojamos į finansavimo pajamas, pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitas pajamas, investicines veiklos pajamas. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykstant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą.
	Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirta pagrindinei veiklai priskiriamos kitos veiklos pajamomis.
14	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 atskaitiniu laikotarpiu, kai uždarbomos su jomis susijusios pajamos neatšizvelgiant į pinigų išleidimo laiką.
	Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus - paskutinę metų dieną. Įstaigos apskaitoje sąnaudos registruojamos pagal turimas sąskaitas-faktūras, išmokėjimo žiniaraščius, buhalterines pažymas ir kitus įsigijimo dokumentus.
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
16	Operacijos užsienio valiuta
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos
	Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka) Tada palyginamieji skaičiai yra koreguojami.
18	Kiti apskaitos principai
	Apskaitos politikos keitimo, apskaitos įverčių keitimo ir apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS

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

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Viešoji įstaiga

Adresas: Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

Subjektas užsiima Vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų tvarkymą administravimas veikla

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
22	18

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

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

Viešųjų įstaigų "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147467878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

EIL. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					IS viso
		Bendros vakybės paslaugos	Gyryba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ekis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos					-3,238,560.50						-3,238,560.50
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-532,526.83						-532,526.83
1.2	Nuostolių ir amortizacijos					-148,114.10						-148,114.10
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-27,937.50						-27,937.50
1.4	Komandiruočių					-4,488.20						-4,488.20
1.5	Transporto					-84,191.66						-84,191.66
1.6	Kvalifikacijos kėlimo					-2,562.50						-2,562.50
1.7	Paprastųjų remonto ir eksploatacinių					-1,921.19						-1,921.19
1.8	Nuostolių ir nuostolių sumų											
1.9	Suamonių ir pardavimų ataskaitų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų					-154,072.63						-154,072.63
1.11	Nuomos					-29,652.20						-29,652.20
1.12	Finansavimo					-2,253,142.89						-2,253,142.89
1.13	Kitų paslaugų					-241.00						-241.00
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taikymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Įmokos					-2,913,688.15						-2,913,688.15
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-532,526.83						-532,526.83
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-28,030.46						-28,030.46
3.1.3	Komandiruočių					-4,488.20						-4,488.20
3.1.4	Transporto					-84,191.66						-84,191.66
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					-2,562.50						-2,562.50
3.1.6	Paprastųjų remonto ir eksploatacinių					-1,921.19						-1,921.19
3.1.7	Atsargų įsigijimo					-154,072.63						-154,072.63
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos					-29,652.20						-29,652.20
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo					-2,081,081.86						-2,081,081.86
3.1.11	Simfonijos pajamos					-2,015.89						-2,015.89
3.1.12	Kitos įmokos					-475.00						-475.00

Višioji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyryba	Višioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis tikis	Sveikatos apsauga	Polisė, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos					-2,532,586.62						-2,532,586.62
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-459,259.37						-459,259.37
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos					-122,510.18						-122,510.18
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-16,499.69						-16,499.69
1.4	Komandiruočių					-3,642.00						-3,642.00
1.5	Transporto					-85,324.52						-85,324.52
1.6	Kvalifikacijos kėlimo					-1,452.20						-1,452.20
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					-510.55						-510.55
1.8	Nuvertėjimo ir nuaršytų sumų					-2,327.65						-2,327.65
1.9	Sunaudooti ir parduoti atsargų savikaina					-63,662.61						-63,662.61
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos					-10,590.00						-10,590.00
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų					-1,766,272.85						-1,766,272.85
1.14	Kitos					-335.00						-335.00
2	Apskaitos politikos keitimo ir eminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos					2,827,950.80						2,827,950.80
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-450,886.55						-450,886.55
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-16,463.16						-16,463.16
3.1.3	Komandiruočių					-3,642.00						-3,642.00
3.1.4	Transporto					-87,110.12						-87,110.12
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					-1,432.20						-1,432.20
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					-510.55						-510.55
3.1.7	Atsargų įsigijimo					-64,279.52						-64,279.52
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos					-11,289.40						-11,289.40
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo					-2,191,728.30						-2,191,728.30
3.1.11	Sumokėtos palikanos											
3.1.12	Kitos išmokos					-589.00						-589.00

P3 Nematerialūsis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		93.049,38			7.018,00				100.067,38
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									10.890,00
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		10.890,00							10.890,00
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		103.939,38			7.018,00				110.957,38
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-74.719,16		X	-2.572,90	X	X		-77.292,06
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-10.361,73		X	-1.403,40	X	X		-11.765,13
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-85.080,89		X	-3.976,30	X	X		-89.057,19
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		18.858,49			3.041,70				21.900,19
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		18.330,22			4.445,10				22.775,32
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukurta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizžas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	2	5
Kitas nematerialusis turtas	2	5

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

P4-1 Ilgalais materialusis turtas įsigijimo
savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Stripsnlai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalais materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			67.998,98	62.731,49	462.837,83	244.410,22	68.921,24	906.899,76
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				54.183,55	228.331,50	96.662,33	171.674,07	550.851,45
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				54.183,55	228.331,50	96.662,33	171.674,07	550.851,45
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
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	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			67.998,98	116.915,04	691.169,33	341.072,55	240.595,31	1.457.751,21
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			-283,32	-33.682,74	-298.678,79	-102.434,95	X	-435.079,80
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			-3.399,84	-17.826,80	-68.425,97	-46.696,36	X	-136.348,97
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	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)			-3.683,16	-51.509,54	-367.104,76	-149.131,31	X	-571.428,77
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	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalais materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)			64.315,82	65.405,50	324.064,57	191.941,24	240.595,31	886.322,44
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalais materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			67.715,66	29.048,75	164.159,04	141.975,27	68.921,24	471.819,96
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Stralpsnlal	Pastatal	Infrastruktūros statlnlal	Kltl statlnlal	Mašlnos lr įrenglnlal	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga lr kltas ilgalaikls materialusls turtas	Nebaiglta statyba lr lankstlnlal apmokėjlnlal	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebeaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laiklnai neaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie neaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai
turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto
sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo
suma iki perdavimo

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

Ilgalaikio materialiojo turto grupės
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Kiti statiniai	20	60
Mašinos ir įrenginiai	2	10
Transporto priemonės	5	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	2	8

Viesoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147367878
DL: 2024-02-28 07:52:32

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicencijos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir akcinis inventori	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutar		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti	IS viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutar	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		52.993,04						52.993,04
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		137.114,10						137.114,10
2.1	Išgauto turto išgijimo savikaina		137.114,10						137.114,10
2.2	Nemokamai gautų atsargų išgijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-164.473,35						-164.473,35
3.1	(3.1+3.2+3.3+3.4)								
3.2	Parduota								
3.3	Perleista (paskirstyta)								
3.4	Snaudota veikloje		-164.473,35						-164.473,35
4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų išgijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų išgijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		25.633,79						25.633,79
6	(1+2-3+/-4+5)								
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio 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), snaudėtų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas								
11	(11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Snaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
14	(7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		25.633,79						25.633,79
15	(6-14)								
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		52.993,04						52.993,04
16	(1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešojo įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

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	5.157,54	2.803,88
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	5.157,54	2.803,88
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		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	5.157,54	2.803,88

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	705.105,88			786.042,28	1.495,01			
1.1	Gautinos finansavimo sumos								
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos								
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	338,50			739,20	739,20			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	338,50							
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas				739,20	739,20			
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės								
1.5	Sukauptos gautinos sumos								
1.5.1	Iš biudžeto								
1.5.2	Kitos								
1.6	Kitos gautinos sumos	704.767,38			785.303,08	755,81			
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	705.105,88			786.042,28	1.495,01			

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	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)	26.546,50		85.949,14	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	26.546,50		85.949,14	
3.2	Pinigai kasoje				
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)	26.546,50		85.949,14	
5	Iš jų ištekliai fondų lėšos				

Viešojoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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)		9.696,85					-9.696,85
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		9.696,85					-9.696,85
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		10.000,00					-10.000,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		10.000,00					-10.000,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
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)		4.000,00					-166,65
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		4.000,00					-166,65
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų		23.696,85					-19.863,50

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

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	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
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)					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
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)					3.833,35
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.833,35
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų					3.833,35

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -21473678
D/L: 2024-02-28 07:52:32

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	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)					3.833,35	3.833,35
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso					3.833,35	3.833,35

Višioji istaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

P13 Finansiniai įsipareigojimai
ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma *	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai										
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos										
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	30.434,17					-30.434,17			0,00	
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos										
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	30.434,17					-30.434,17			0,00	
2.5	Kiti įsipareigojimai										
3	Kiti įsipareigojiami										
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai										
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis										
4	Iš viso	30.434,17					-30.434,17			0,00	

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147367878

D/L: 2024-02-28 07:52:32

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	955.563,21	1.024.813,33
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	955.563,21	1.024.813,33

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: ~2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

Finansinė nuoma

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Nuomos mokesčio dalis nustatoma pagal kitus veiksnius	29.652,20	10.590,00
	Iš viso	29.652,20	10.590,00

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-29.652,20	-10.590,00
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėlai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Višioji istaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

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						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	237.339,64			70.900,01		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	708.383,47	650.583,30		792.704,11	741.944,21	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	57.800,17			50.759,90		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	650.583,30	650.583,30		741.944,21	741.944,21	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	52.374,53			44.098,07		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti įskaitiniai apmokėjimai	52.374,53			44.098,07		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	998.097,64	650.583,30		907.702,19	741.944,21	

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	6.294.140,07	5.695.083,76
1.1	Pajamos iš rinkliavų	497.683,21	154.393,92
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	2.479.056,86	2.718.881,88
1.4	Kitos	3.317.400,00	2.821.807,96
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-2.898.227,93	-2.821.807,96
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.395.912,14	2.873.275,80

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

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

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

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

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

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-241,00	-335,00
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-241,00	-335,00
1.6	Kitos		

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos
INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valsybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Tiesėjai												
3	Valsybės tarnautojai												
3.1	einančys vadovaujamas pareigas												
3.2	patariejai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	22	-444.107,89	-81.397,68			-7.031,26	18	-336.603,59	-114.282,96			-8.372,82
5.1	einančys vadovaujamas pareigas	2.0	-59.293,42	-32.181,58			-239,72	2.0	-48.600,87	-34.518,83			-1.600,13
5.2	kiti darbuotojai	20.0	-384.814,47	-49.216,10			-6.791,54	16.0	-288.002,72	-79.764,13			-6.772,69
6	Kiti												
7	Iš viso:	22	-444.107,89	-81.397,68			-7.031,26	18	-336.603,59	-114.282,96			-8.372,82
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-7.810,40	-1.415,68			-131,20	X	-5.854,27	-2.011,49			-145,65

Viešoji įstaiga "Gargždų švara", Klaipėdos g. 20, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367878
D/L: 2024-02-28 07:52:32

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-2.015,89	-3.953,22
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-2.015,89	-3.953,22
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-2.015,89	-3.953,22

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI ĮSTAIGA „GARGŽDŲ ŠVARA“

Savivaldybės viešoji įstaiga, Klaipėdos g. 20, LT-96122 Gargždai, tel. (8 46) 451718,
el. p. info@gargzdusvara.eu
Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 302720220

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės viešoji įstaiga „Gargždų švara“ (toliau –įstaiga) yra viešoji įstaiga, įsteigta Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos 2011 m. spalio 27 d. sprendimu Nr. T11-673. Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos 2012 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. T11-153, patvirtino dalininko kapitalą 37650.60 Eur. įstaigos suformavimui.

Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruota 2012 m. vasario 1 d. Įstaigos buveinė Klaipėdos g. 20, Gargždai.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, kitais teisės aktais, Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos sprendimais, buhalterinės apskaitos įstatymu, viešųjų įstaigų įstatymu, Klaipėdos rajono savivaldybės vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo nuostatais, mero potvarkiais, administracijos direktoriaus įsakymais bei įstaigos nuostatais.

Įstaigos pagrindinės veiklos rūšys: vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų tvarkymą administravimas; atliekų tvarkymo sistemos kūrimas, diegimas, tobulinimas ir kontrolė; asmenų įdarbinimas, pagal Laikinių darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartį, laikiniesiems darbams atlikti ir pakelių priežiūra.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos duomenimis ir pasirašytas įstaigos vadovo viešojo sektoriaus apskaitos konsolidavimo informacinėje 2024 m. vasario 28 d.

2023 metų ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 22 (2022 m. vidutinis darbuotojų skaičius – 18). Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 19 etatų.

Vadovaujantis Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2023 m. vasario 23 d. Nr. T11-63 „Dėl Klaipėdos rajono užimtumo didinimo programos 2023 metams patvirtinimo“, pagal užimtumo didinimo programą, 2 darbuotojų įdarbinimui 6 mėnesių laikotarpiui, skyrė finansavimą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Pagal Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 2 straipsnio 22 dalį, Viešoji įstaiga „Gargždų švara“, nuo 2019 m. sausio 1 d. buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau- VSAFAS).

Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtinta 2019 m. lapkričio 4 d. direktoriaus įsakymu Nr. P-42 „Klaipėdos rajono savivaldybės viešosios įstaigos „Gargždų švara“ buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista ir esminių klaidų taisymo finansinėse ataskaitose nebuvo.

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), pagal viešųjų įstaigų apskaitą.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė apskaitos programa „STEKAS“ ir „STEKAS ALGA“. Vietinei rinkliavai administruoti naudojama programa „MOKESTA“.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai ir centais.

Nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka ilgalaikio nematerialiojo turto sąvoką ir nustatytus ilgalaikio nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- turtas yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų.
- pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš tokio turto gaus ekonominės naudos.
- galima patikimai nustatyti nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą.
- įstaiga turi teisę tokiu nematerialiuoju turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas pagal 13-ąją VSAFAS „Ilgalaikis nematerialusis turtas“.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas,

nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Likvidacinė vertė – 0 Eur.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turto įsigijimo savikaina lygi nuliui ir toks nematerialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumos pagal nematerialiojo turto gavimo dienos būklę. Taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos, pagal nurodytą finansavimo šaltinį.

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

1 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

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

- pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš ilgalaikio materialiojo turto gaus ekonominės naudos.
- galima patikimai nustatyti ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą.
- įstaiga turi teisę tuo ilgalaikiu materialiuoju turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas pagal 12-ąją VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Įsigytas ilgalaikis materialusis pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Po pirminio pripažinimo, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, ilgalaikis materialusis finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus. Turto likvidacinė vertė lygi 0,00 Eur, tačiau anksčiau įsigyto turto likvidacinė vertė nekeičiama.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turto įsigijimo savikaina lygi nuliui ir toks materialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Tuo pačiu registruojamos gautos finansavimo sumos, pagal nurodytą finansavimo šaltinį.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turto įsigijimo savikaina lygi nuliui ir toks materialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas.

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

Ilgalaikio turto amortizacijos ekonominiai normatyvai patvirtini 2023 m. vasario 23 d. direktoriaus įsakymu Nr. P-5.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos (medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių, kurios apskaitoje registruojamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina) apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (nurašomos pirmiausia įsigytos atsargos).

Atsarginės dalys (atsarginės dalys, skirtos remontuoti arba pakeisti susidėvėjusioms mašinų įrenginių (kompiuterių ir kt.), transporto priemonių dalims arba mazgams, ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys, bei remontui skirtos medžiagos, jei jos neskirtos atsargoms sudaryti yra, nurašomos iškart į sąnaudas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iškart įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita yra tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Apskaitos nebalansinėse sąskaitose reikalavimai yra nustatyti Atsargų apskaitos tvarkos apraše. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir suminė išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu į apskaitą yra įtraukiamas pagal įsigijimo savikainą.

Detalesnė finansinio turto apskaita yra nurodyta Finansinio turto ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos apraše.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojamos gautinos sumos turi būti įvertintos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos (gautinos sumos už parduotą turtą, suteiktas paslaugas, jei atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn.) registruojamos apskaitoje įsigijimo

savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikė gautina suma įvertinama amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Kartu apskaičiuojama gautinų sumų dalis, kuri bus gauta per kitus 12 mėnesių nuo paskutinės ateinančio ketvirčio dienos, ir ši dalis registruojama kaip ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaiga visas lėšas saugo tik banko įstaigų sąskaitose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, 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 ir lėšas.

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

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra 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.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamas perduotas finansavimas. Perdavus finansavimo sumas ar įstaigos pajamas kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams, registruojamas finansavimo sąnaudos.

Finansavimo pajamomis pripažįstamos tos sumos, kurios yra skirtos einamąjį laikotarpį patirtoms sąnaudoms finansuoti.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ojo VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas.

Mokėtinų sumų apskaita tvarkoma pildant atitinkamą duomenų registrą pagal kiekvieną gavėją (tiekėją).

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

1. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina.
2. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei įstaigai iškeltas ieškinys ir 90% tikėtina, kad įstaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys, lygus tikėtina sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę metų dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį

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. 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, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą 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 ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra įstaigos pajamos ir apskaitoje registruojamos pervestinos pajamų sumos bei mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai

ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos yra klasifikuojamos į finansavimo pajamas, pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitas pajamas, investicinės - finansinės veiklos pajamas.

Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

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.

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.

Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – paskutinę metų dieną.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos buhalterinį santykį.

Turto nuvertėjimas

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

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Prieš rengiantis sudaryti finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, yra nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte. Turto nuvertėjimui įvertinti yra sudaroma

komisija.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Apskaitą tvarkantis asmuo nepripažįsta finansinėje apskaitoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte pagal 6 VSAFAS ir 23 VSAFAS reikalavimus. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Tais atvejais, kai tikimybė, kad viešojo sektoriaus subjektui reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra didesnė nei 20 proc., bet mažesnė nei 50 proc., aiškinamajame rašte pateikiama informacija pagal kiekvieną neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, trumpai aprašant neapibrėžtųjų įsipareigojimų pobūdį, nurodant sumą, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti, ir jo padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai, nurodoma su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų patyrimo tikimybės sąlygos.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu paskutinę metų dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

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

Poataskaitinis ūkinis įvykis – ūkinis įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų pateikimo viešojo sektoriaus subjektui

paskutinės dienos.

Atsižvelgiant į poataskaitinių ūkinių įvykių poveikį viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

Siekiant nustatyti, kurie ūkiniai įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui diena.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Apskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai grupuojami pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienas kitą teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Įstaigos veikloje išskiriamas segmentas – aplinkos apsauga.

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos, segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

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

Apskaitos politikos keitimas

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

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

Įstaiga pasirenka ir taiko Apskaitos politiką remdamiesi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to

reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, bei poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui arba laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

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

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu, o apskaitiniu įverčiu laikoma įstaigos pasirinkta apskaičiavimo taisyklė, įstaigos vadovo įsakymu patvirtintas naudingo tarnavimo laikas, kuro sunaudojimo normos.

Apskaitos klaidų taisymas

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

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

VSAKIS kontrolės būseną



Pateiktas finansinių ataskaitų rinkinys, pagal VSAKIS Korektiškumo tikrinimo taisyklės bei metodika, atitinka VSAKIS kontrolės būseną ir rinkinyje nėra blokuojančių ar įspėjančių klaidų.

PASTABOS

Pastaba Nr. P02. Veiklos segmentai.

Įstaigos pagrindinis veiklos sąnaudų segmentas – aplinkos apsauga. Informacija pateikiama priede „Informacija pagal veiklos segmentus“.

Pastaba Nr. P03. Nematerialusis turtas.

Per 2023 metus įstaiga įsigijo nematerialaus turto (programinė įranga) už 10890,00 Eur. Nusidėvėjimas ir likutinė vertė pateikta 2 lentelėje:

2 lentelė

Turto grupės pavadinimas	Balansinės sąskaitos Nr.	Turto vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
Programinė įranga ir licencijos	1120001	101748,90	84769,04	16979,86
Patentai ir kitos licencijos	1130001	2190,48	311,85	1878,63
Kitas nematerialusis turtas	1150001	7018,00	3976,30	3041,70
Iš viso:		110957,38	89057,19	21900,19

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto 2023 metais įsigyta už 575051,45 Eur: mašinų ir įrengimų už 54183,55 Eur (paviršinių vandenų nuotekų valykla, birių krovinių su apdengimo įranga kėbulas, statybinės technikos ir krovinių ant palečių konteineris ir kt.), transporto priemonių už 252531,50 Eur (krovininis, lengvasis automobilis ir vejos pjovimo traktorius), kompiuterinės įrangos už 4090,89 Eur, kito ilgalaikio materialaus turto už 92571,44 Eur (uždari atliekų surinkimo konteineriai, vėjapjovė, radiacijos matuoklis ir kt.) ir nebaigtos statybos už 171674,07 Eur (angaras, lietaus surinkimo komunikacijos montavimo darbai, aikštelės pagrindų paruošimas ir išbetonavimas, aikštelės vamzdinių klojimo darbai ir kt. medžiagos).

Įstaigoje esančio turto nusidėvėjimas ir likutinė vertė pateikta 3 lentelėje:

3 lentelė

Turto grupės pavadinimas	Balansinės sąskaitos Nr.	Turto vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
Kiti statiniai	1203201	67998,98	3683,16	64315,82
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	115347,39	49941,89	65405,50
Transporto priemonės	1206001	666969,33	342904,76	324064,57
Baldai	1208101	6819,74	6076,90	742,84
Kompiuterinė įranga	1208201	28020,93	19519,47	8501,46
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209401	307151,34	124454,40	182696,94
Nebaigta statyba	1210111	240595,31	0,00	240595,31
Iš viso:		1432903,02	546580,58	886322,44

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudarė 83733,47 Eur, iš jų:

1. Kitos mašinos ir įrengimai – 18283,10 Eur.
2. Kompiuterinė įranga – 5909,80 Eur.
3. Transporto priemonės – 20355,83 Eur.
4. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 36926,00 Eur.
5. Baldai – 2258,74 Eur.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 4 lentelėje:

4 lentelė

Atsargų grupės	Likutis 2023-01-01, Eur	Įsigijimo savikaina, Eur	Panaudota, Eur	Likutinė vertė, Eur
Kanc. ir ūkinės prekės	5457,10	10524,58	9010,87	6970,81
Dyzelinis kuras, benzinas	1088,72	53361,31	52891,18	1558,85

Trumpalaikis turtas	46447,22	73228,21	102571,30	17104,13
Iš viso:	52993,04	137114,10	164473,35	25633,79

Analizuojant atsargų įsigijimą tarp 2022 metų ir 2023 metų, galima pastebėti, kad 2023 metais atsargoms daugiau išleista apie 34 %. Akivaizdžiai daugiau išlaidų patirta įsigyjant ūkinį inventorių (atliekų surinkimo konteineriai).

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

2023 metų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną išankstinių apmokėjimų suma buvo 5157,54 Eur, kurią sudarė išankstiniai apmokėjimas tiekėjams 93,00 Eur ir antstolių kontoroms už išieškojimus – 5064,54 Eur.

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Informacija apie gautinas sumas pateikta 5 lentelėje:

5 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (vietinė rinkliava)	702957,83
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	338,50
3.	Kitos gautinos sumos (banko garantas)	1809,55
	Iš viso:	705105,88

Iš finansinės būklės atskaitos duomenų galima matyti, kad per vienerius metus gautinos sumos 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 786042,28 Eur, tai yra 80936,40 Eur didesnės. 2023 m. sumos sumažėjimą lėmė vietinės rinkliavos mokėtojų įsiskolinimo padengimas.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Įstaigos banko vietinės rinkliavos surenkamojoje sąskaitoje likutis- 26546,50 Eur, tai yra pinigai, kurie yra sumokėti už komunalinių atliekų vietinę rinkliavą paskutinėmis gruodžio mėnesio dienomis ir kurie nebuvo pervesti į savivaldybės biudžeto išdo sąskaitą. 2022 metais likutis buvo didesnis 59402,64 Eur.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumų likučius išanalizuota 6 lentelėje:

6 lentelė

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Suma (Eur)
1.	FS iš Europos Sąjungos ilgalaikiam turtui	3833,35
	Iš viso:	3833,35

Per ataskaitinį laikotarpį, pagal užimtumo didinimo programą darbuotojų darbo užmokesčiui ir soc. draudimo įmokoms buvo gauta 9696,85 Eur, kurie per ataskaitinį laikotarpį buvo ir panaudoti. Taip pat pagal 2023-05-03 pasirašytą sutartį Nr. AS-912 iš savivaldybės biudžeto lėšų buvo gauta 10000,00 Eur, įsigytos įrangos (gatvių ir žaliųjų plotų tvarkymui ir priežiūrai) išlaidų kompensavimui, kurios per ataskaitinį laikotarpį buvo

panaudotos.

Istaigos Finansavimo sumų likutį 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro -3833,35 Eur:

Pagal 2023-05-24 pateiktą „Grynujų elektromobilių įsigijimo juridiniams asmenims (ir fiziniams asmenims, kurie elektromobilį naudos ūkinei veiklai) skatinimas 2022-06 Nr. MF-SM-EVJ01-0427 paraišką, LR Aplinkos ministerijos projektų valdymo agentūra 2023-07-12 iš Europos sąjungos finansuojamų lėšų pervėdė 4000,00 Eur nepiniginiam turtui įsigyti. Iš gautos finansavimo sumos buvo išskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas sumoje – 166,65 Eur.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinės sumos sudarė:

1. Sukauptos atostoginių sąnaudų 57800,17 Eur.
2. Sukauptos mokėtinės sumos (vietinės rinkliavos) 650583,30 Eur.
3. Tiekėjams mokėtinės sumos 237339,64 Eur.
4. Kitos mokėtinės sumos (į savivaldybės biudžetą) 26715,69 Eur.
5. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (vietinės rinkliavos mokėtojų permokos)

52374,53 Eur.

Lyginant su praėjusio laikotarpio duomenimis, šių mokėtinų sumų padidėjimą lėmė padidėjusios skolos tiekėjams.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

2023 m. gruodžio 31 d. FBA straipsnyje „Grynasis turtas“ nurodyta 642019,66 Eur suma, kurią sudarė gautų pajamų ir sąnaudų skirtumas. Dalininko kapitalą sudaro 37650,60 Eur, einamųjų metų perviršį sudaro 175199,25 Eur, ankstesnių metų perviršis siekė 429169,81 Eur.

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Pateiktoje veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 3395912,14 Eur. Tai per 2023 metus gauta vietinės rinkliavos pajamų iš savivaldybės biudžeto - 3317400,00 Eur, gauta pajamų už suteiktas paslaugas – 70824,50 Eur ir gauta pajamų už parduotas prekes – 7687,64 Eur. 2022 metais šių pajamų buvo gauta 2873275,80 Eur. Surinktų pajamų padidėjimą lėmė mokėtojų atsiskaitymai ir skolų išieškojimai.

Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Per 2023 m. sukauptos sąnaudos pateiktos 7 lentelėje:

7 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022 m. (Eur)	2023 m. (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	459259,37	532536,83
2.	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo	122510,18	148114,10
3.	Šildymo	1084,00	1634,55
4.	Elektros energijos	1914,25	4725,06
5.	Vandentiekio ir kanalizacijos	83,87	139,67
6.	Ryšių paslaugų	1577,02	2426,78
7.	Kitų komunalinių paslaugų	11840,55	19011,24

8.	Komandiruočių	3642,00	4488,20
9.	Transporto	85324,52	84191,66
10.	Kvalifikacijos kėlimo	1452,20	2262,50
11.	Paprastojo remonto	510,55	1921,19
12.	Sunaudotų atsargų	66190,26	154072,63
13.	Nuomos	10590,00	29652,20
14.	Kitų paslaugų	1766272,85	2253142,89
15.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	335,00	241,00
	Iš viso:	2532586,62	3238560,50

Iš veiklos rezultatų ataskaitos 2022 metų duomenų galima matyti, kad pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus su 2023 metais, padidėjo apie 28 %, tai yra 705973,88 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 27 %. Taip pat padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 16 %, nes keitėsi darbuotojų skaičius. Akivaizdus padidėjimas matosi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo, atsargų bei kitų paslaugų sąnaudų.

Pastaba Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

2023 metų finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 2015,89 Eur, tai 1937,33 Eur mažiau nei 2022 metais.

VŠĮ „Gargždų švara“ turi paramos gavėjo statusą, tačiau per 2023 metus negavo jokios paramos.

Direktorius

Rimantas Martinkus

Vyr. finansininkė

Zita Davidauskienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	VŠĮ 'Gargždų švara'
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinių ataskaitų rinkinys 2023-12-31 d.
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-13 Nr. FA-3
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rimantas Martinkus Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-14 08:41
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-08-29 15:26 - 2024-08-27 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Zita Davidauskienė Vyriausia buhalterė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-14 08:43
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-08-29 15:21 - 2024-08-27 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinių ataskaitų rinkinys be titulinio 2023m..pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas Gargždų švara už 2023 metus N.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-14)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-14 nuorašą suformavo Kristina Lūžaitė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Nuorašas tikras

2024-03-14