

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

2020 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2021-01-20 NR. 1

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 darbo sutartis laikiniejiems darbams atlikti, kelių laistymas, valymas ir pakelių priežiūra.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

2020 metų ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 17.

Vadovaujantis Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2020 m. sausio 23 d. Nr. T11-15 „Dėl Klaipėdos rajono užimtumo didinimo programos 2020 metams patvirtinimo“ pagal užimtumo didinimo programą nuo gegužės - birželio mėnesio buvo įdarbinti 3 darbuotojai, kurių buvo trukmė 6 mėnesiai.

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 dvejybiniu 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, eurais ir centais.

III. ILGALAIKIS TURTAS

Ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka ilgalaikio nematerialiojo turto sąvokas nustatytus ilgalaikio nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Ilgalaikis nematerialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvokas nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

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

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus direktoriaus 2019 m. lapkričio 4 d. įsakymu Nr. P-43.

2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 30834.53 Eur.
(Pastaba Nr. P-01).

2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 382535.78 Eur.
(Pastaba Nr. P-02).

Ištaigoje turtas apskaitomas pagal šias ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto grupes, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga ir jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	5
	MATERIALUSIS TURTAS	
3.	Pastatai	
3.1.	Mūriniai	100
3.2.	Blokiniai, monolitiniai	80
3.3.	Kiti pastatai	10
4.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
4.1.	Infrastruktūros statiniai betoniniai, gelžbetoniniai	60
4.2.	Infrastruktūros statiniai metaliniai	30
4.3.	Kiti statiniai	20
5.	Mašinos ir įrenginiai	
5.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
5.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
5.3.	Radio, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
5.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	5
6.	Transporto priemonės	
6.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	8
6.2.	Specialūs automobiliai	5
6.3.	Autobusai ir krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
6.4.	Kitos transporto priemonės	10
7.	Baldai ir biuro įranga	
7.1.	Baldai	8
7.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
7.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
7.4.	Kita biuro įranga	4
8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
8.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
8.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
8.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

IV. TRUMPALAIKIS TURTAS

4.1. 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 iš karto 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 sumine išraiška.

2020 m. gruodžio 31 d. atsargų turto likutį sudaro – 7092.79 Eur. tame skaičiuje:

- Degalai, kuras – 739.83 Eur.
- Medžiagos ir žaliavos – 3485.26 Eur.
- Ūkinis inventorių – 2867.70 Eur.

(Pastaba Nr. P-03)

Ūkinis inventorių, kuris naudojamas įtaigos veikloje yra apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. 2020 m. gruodžio 31 d. vertinė suma – 32133.89 Eur.

4.2. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIAI

Išankstiniai mokėjimai tiekėjams pagal sąskaitas 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 17416.53 Eur. tame skaičiuje:

- UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ – 17376.76 Eur
- UAB „Klaipėdos Lytagra“ – 5.00 Eur.
- UAB Lietuviškų degalinių tinklas – 34.77 Eur.

(Pastaba Nr. P-04)

4.3. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Per vienerius metus gautinos sumos apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 714767.22 Eur, iš jų:

- VšĮ „Žalioji taška“ – 3485.73 Eur.
- VšĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ – 378.68 Eur.
- VšĮ „ Gamtos ateitis“ – 759.94 Eur.
- VšĮ „ Elektronikos gamintojų ir importuotojų asociacija“ – 502.78 Eur.

• Kitos gautinos sumos -709640.09 Eur. (tai priskaičiuota komunalinių atliekų vietinė rinkliava, tame skaičiuje yra apskaitytos ir beviltiškos skolos sumoje 92805.63 Eur., kurios bus nurašytos 2021 metais. Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos sprendimu patvirtinus pakeitimus Vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų, atliekų tvarkymo taisyklės.)

(Pastaba Nr. P-05).

4.4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Įstaigos pinigų likutis banko sąskaitose 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro – 73569.04 Eur. Tai yra pinigai, kurie yra sumokėti už komunalinių atliekų vietinę rinkliavą paskutinėmis metų dienomis ir nebuvo galimybes pervesti į savivaldybės biudžeto išdo sąskaitą.
(Pastaba Nr. P-06).

V. 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.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

- 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 (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumoms, skirtoms kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

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

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

Įstaiga padariusi sąnaudų, kurios vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais turi būti kompensuotos, padarytų sąnaudų sumos dydžiu registruoja sukauptas gautinas sumas (sukauptas finansavimo pajamas) ir finansavimo pajamas ir apie tai pateikia paraišką finansavimo sumų davėjui, kuris kitą ataskaitinį laikotarpį suteiks (perduos) finansavimo sumas toms sąnaudoms kompensuoti.

Įstaigos Finansavimo sumų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis sudaro 78.00 Eur.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

Finansavimo sumų likutis susidarė, pagal 2020 m. lapkričio 18 d. Klaipėdos rajono savivaldybės aplinkos apsaugos programos savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo sutartį Nr. 1982, skirtą finansavimą 10000.00 Eur. , pusiau požeminių atliekų surinkimo konteinerių remontui, tačiau panaudota buvo 9922.00 Eur., likusi finansavimo suma 78.00 Eur. bus panaudota 2021

metais. Taip pat turiu paminėti, kad pagal tą pačią programą 2020 m. lapkričio 16 d. sutartį Nr. 1969 kompensuota 14100.00 Eur. už suteiktas vietinės rinkliavos mokėtojams, vietinės rinkliavos lengvatas. Pagal 2018 m. sausio 25 d. Tarybos sprendimą Nr. T11-21, kompensuota - 10000.00 Eur., už ratinį krautuvą įsigytą 2018 metais.

Pagal 2020 m. kovo 27 d. „Lėšų naudojimo sutartį“ Nr. AS-519, užimtumo didinimo programą, buvo gautas finansavimas – 12094.23 Eur. laikinųjų darbų darbuotojams darbo užmokesčiui išmokėti.

(Pastaba Nr. P-07).

VI. ĮSIPAREIGOJIMAI

6.1. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą vykdyti.

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 finansines nuomos (lizingo) įmokas yra registruojamos turto dengimo suma ir palūkanos. Palūkanos priskiriamos įstaigos veiklos sąnaudoms.

Įstaigos ilgalaikių įsipareigojimų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro – 76256.44 Eur.
(Pastaba Nr. P-08).

6.2. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje apskaitomi pagal 14-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

Įstaigos trumpalaikių įsipareigojimų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro – 863511.46 iš jų:

- Ilgalaikių įsipareigojimų einamoji metų dalis – 40197.44 Eur.
- Sukauptos mokėtinos sumos su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 33786.64 Eur.
- Sukauptos mokėtinos sumos (vietinė rinkliava) – 668261.34 Eur.
- Kitos mokėtinos sumos savivaldybės išdui – 73895.52 Eur.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (permokos vietinės rinkliavos) – 41378.75 Eur.
- Tiekėjams mokėtinos sumos – 5991.77 Eur.; iš jų:
 - UAB „Ekonovus“ (vežėjų paslaugos) – 3543.68 Eur.
 - UAB „Technologinių paslaugų sprendimai“ (paslaugos) – 605.00 Eur.
 - Valstybės įmonė Registrų centras (paslauga) – 96.83 Eur.
 - UAB „Gudėja consulting“ (paslaugos) – 242.00 Eur.
 - UAB SOLLO (paslaugos) – 89.54 Eur.
 - AB Lietuvos paštas (paslaugos) – 73.16 Eur.
 - UAB „Pašto paslaugos“ (paslaugos) -30.01 Eur.

- UAB „Gargždų projektas“ (paslaugos) – 283.10 Eur.
- AB Telia Lietuva (paslaugos) – 55.12 Eur.
- UAB Tele 2 (paslaugos) – 90.26 Eur.
- UAB „InfoPiras“ (apsauga) – 36.30 Eur.
- SB „Dituva“ (paslaugos) – 42.47 Eur.
- Valstybinė mokesčių inspekcija – 104.90 Eur.
- Petras Stropas (patalpų nuoma) – 699.40 Eur.

(Pastaba Nr. P-09).

VII. PAGRINDINĖS VEIKLOS 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 ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

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

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamomis.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro – 2139908.88 Eur. iš jų:
Finansavimo pajamos:

- Iš valstybės biudžeto – 12094.23 Eur.; (laikinųjų darbų lėšos).
- Iš savivaldybės biudžeto – 34022.00 Eur. tame skaičiuje;
 - 9922.00 Eur. (pusiau požeminių atliekų surinkimo konteinerių remontui)
 - 10000.00 Eur. (kompensuotos išlaidos už ilgalaikio turto įsigijimą)
 - 14100.00 Eur. (kompensuotos vietinės rinkliavos lengvatos)
- Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro – 2093792.65 Eur. tame skaičiuje:
 - 1950000.00 Eur. (vietinė rinkliava iš sav. biudžeto)
 - 143792.65 Eur. (pajamos už suteiktas paslaugas).

(Pastaba Nr. P-10).

VIII. PAGRINDINĖS VEIKLOS 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.

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.

Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudas 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro – 2011011.66 iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 376741.28 Eur.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 107038.10 Eur.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 17616.13 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos – 174.00 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1240.55 Eur.
- Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos – 10399.95 Eur.
- Transporto – 65495.62 Eur.
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 53363.74 Eur.
- Patalpų nuomos – 9651.60 Eur.
- Kitų paslaugų (varto mokestis) – 737857.41 Eur.
- Kitų paslaugų (vežėjų paslaugos) – 566944.24 Eur.
- Kitų paslaugų (banko, skelbimų ir kitų) – 63946.64 Eur.
- Kitos sąnaudos (veiklos mokesčiai) – 542.40

(Pastaba Nr. P-11).

Finansinės ir investicinės sąnaudos (palūkanos ir kiti mokesčiai) – 6984.66 Eur.

(Pastaba Nr. P-12).

IX. GRYNASIS TURTAS

Įstaigos grynasis turtas 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro – 286370.59 Eur. iš jų:

- Dalininko kapitalas – 37650.60 Eur.
- Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 126807.43 Eur.
- Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 121912.56 Eur.

(Pastaba Nr. P-13).

Direktorius

Rimantas Martinkus

Vyr. finansininkė

Zita Davidauskienė