

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 RUGSĖJO 30 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.

Finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2023 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

2023 metų ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 20.

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 dvejybinio 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 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“.

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 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.

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

2023 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 23664,22 Eur., tame skaičiuje:

- Programinė įranga ir jos licencijos – 20271,67 Eur.
- Kitas nematerialusis turtas (internetinė svetainė) – 3392,55 Eur.
(Pastaba Nr. P-01).

2023 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 914963,53 Eur., tame skaičiuje:

- Kiti statiniai (pusiau požeminių konteinerių aikštelės) – 65165,78 Eur.
- Mašinos ir įrenginiai – 70956,59 Eur.
- Transporto priemonės – 344087,94 Eur.
- Baldai – 906,85 Eur.
- Biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 194236,31 Eur.
- Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 239610,06 Eur.
(Pastaba Nr. P-02).

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 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 sumine išraiška.

2023 m. rugsėjo 30 d. atsargų turto likutį sudaro – 29696,30 Eur. tame skaičiuje:

- Degalai, kuras – 827,32 Eur.
- Medžiagos ir žaliavos – 12188,33 Eur.
- Ūkinis inventorių – 16680,65 Eur.

(Pastaba Nr. P-03)

Ūkinis inventorių, kuris naudojamas įstaigos veikloje yra apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. 2023 m. 30 d. vertinė suma – 60465,50 Eur.

4.2. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIAI

Išankstiniai mokėjimai tiekėjams pagal sąskaitas 2023 m. rugsėjo 30 d. sudaro 9892,41 Eur. tame skaičiuje:

- Administracijos darbuotojų asociacija (debitorinis įsiskolinimas už mokymų seminarą) – 93,00 Eur
- UAB „Indrustries SP“ (debitorinis įsiskolinimas už ilgalaikį turtą) – 2089,23 Eur.
- Išankstiniai apmokėjimai antstolių kontorų antstoliams – 4703,09 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 pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. tame skaičiuje:

- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas tame skaičiuje:
- Klaipėdos rajono savivaldybei už paslaugas – 13399,50 Eur.
- UAB R&R IDEAS už parduotas prekes – 1,49 Eur.
- VšĮ „Eelektronikos gamintojų asociacija“ – 748,58 Eur.

Sukauptos gautinos finansavimo sumos – 860,82 Eur. tai suma kurią savivaldybės administracija, pagal užimtumo didinimo programą įsipareigoja pervesti priskaičiuotą darbo užmokestį ir soc. draudimo įmokų sumą už rugsėjo mėn.

Pagal Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. gruodžio 21 d. sprendimu Nr. T11-402 (2021 m. sausio 28 d. Nr. T11-27 redakcija) patvirtintus vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą nuostatus, priskaityta vietinė rinkliava iš vietinės rinkliavos mokėtojų:

- Kitos gautinos sumos – 840411,81 Eur. (gautinos sumos iš vietinės rinkliavos mokėtojų už komunalinių atliekų tvarkymą).
- Kitos gautinos sumos – 1809,55 Eur. (pasirašytas piniginis garantas su Luminor Bank
(Pastaba Nr. P-05)

4.4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Įstaigos pinigų likutis banko sąskaitose 2023 m. rugsėjo 30 d. sudaro – 25316,91 Eur.

- Įstaigos banko einamojoje sąskaitoje likutis – 11489,17 Eur.
- Įstaigos banko vietinės rinkliavos surenkamojoje sąskaitoje likutis- 13827,74 Eur. tai yra pinigai, kurie yra sumokėti už komunalinių atliekų vietinę rinkliavą paskutinėmis rugsėjo mėnesio dienomis ir kurie nebuvo 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.

Per ataskaitinį laikotarpį, pagal užimtumo didinimo programą darbuotojų darbo užmokesčiui ir soc. draudimo įmokoms buvo gauta 4442,17 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.

Įstaigos Finansavimo sumų likutis 2023 m. rugsėjo 30 d. sudaro -3933,34 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 pervedė 4000,00 Eur. nepiniginiam turtui įsigyti. Iš gautos finansavimo sumos buvo išskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas sumoje - 66,66 Eur.

Priedas: 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

(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.

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų 2023 m. rugsėjo 30 d. neturi.

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 2023 m. rugsėjo 30 d. sudaro – 1247282,31 iš jų:

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (darbuotojams neišmokėtas darbo užmokestis už rugsėjo mėn.) – 42057,31 Eur.

- Sukaupta už nepanaudotas atostogas (priskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos atostogos 2022-12-31 d.) – 50759,90 Eur.
- Kitos mokėtinos sumos savivaldybės išdui (mokėtinos sumos kurių nebuvo galimybės pervesti savivaldybės išdui, gautas paskutinėmis mėnesio dienomis iš vietinės rinkliavos mokėtojų) – 13985,97 Eur.
- Kitos mokėtinos sumos valstybės biudžetui (mokėtinas pajamų mokestis išlaikytas iš fizinio asmens už patalpų nuomą) -140,75 Eur.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (trumpalaikiai įsipareigojimai ir vietinės rinkliavos mokėtojų permokos) – 451469,77 Eur.
- Sukauptos mokėtinos sumos (vietinės rinkliavos) – 388942,04 Eur.
- Tiekėjams mokėtinos sumos – 299926,57 Eur.; iš jų:
 - UAB „Ekonovus“ (kreditorinis įsiskolinimas vežėjams už komunalinių atliekų surinkimą ir išvežimą per rugsėjo mėn.) – 187225,69 Eur.
 - UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ (kreditorinis įsiskolinimas už atliekų priėmimą sąvartyno varto mokestis už rugsėjo mėn.) – 95751,15 Eur.
 - UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ (kreditorinis įsiskolinimas už stambių gabaritų aikštelės nuomą už rugsėjo mėn.) – 2299,00 Eur.
 - Valstybės įmonė Registrų centras (kreditorinis įsiskolinimas už NTR ir GR duomenų išrašus per rugsėjo mėn.) – 282,01 Eur.
 - UAB SOLLO (kreditorinis įsiskolinimas už rugsėjo mėn. vietinės rinkliavos įmokų administravimo paslaugas) – 92,69 Eur.
 - UAB „Gargždų projektas“ (kreditorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas per rugsėjo mėn.) – 231,45 Eur.
 - AB Telia Lietuva (kreditorinis įsiskolinimas už ryšio paslaugas per rugsėjo mėn.) – 54,81 Eur.
 - UAB Tele 2 (kreditorinis įsiskolinimas už ryšio paslaugas per rugsėjo mėn.) - 207,27 Eur.
 - UAB „Trevena“ (kreditorinis įsiskolinimas už sunaudotus degalus ir paslaugas per rugsėjo mėn.) – 6925,05 Eur.
 - UAB „Paysera (kreditorinis įsiskolinimas už rugsėjo mėn. vietinės rinkliavos įmokų administravimo paslaugas) – 38,05 Eur.
 - UAB „Perlas Finance“ (kreditorinis įsiskolinimas už rugsėjo mėn. vietinės rinkliavos įmokų administravimo paslaugas) – 127,65 Eur.
 - UAB „Klaipėdos dizaino centras“ (kreditorinis įsiskolinimas už pirktas medžiagas per rugsėjo mėn.) – 751,41 Eur.
 - Sodo bendrija „Dituva“ (kreditorinis įsiskolinimas už elektros energiją per rugsėjo mėn.) – 29,28 Eur.
 - UAB „Technologinių paslaugų sprendimai“ (kreditorinis įsiskolinimas už vietinės rinkliavos programos „Mokesta“ administravimą rugsėjo mėn.) – 502,05 Eur.
 - UAB „Gudėja Consulting“ (kreditorinis įsiskolinimas už kompiuterinės įrangos aptarnavimą ir priežiūrą per rugsėjo mėn.) – 544,50 Eur.
 - UAB „Pamario baldų prekyba“ (kreditorinis įsiskolinimas už baldus rugsėjo mėn.)- 1514,92 Eur.
 - UAB „Ekobazė“ (kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas per rugsėjo mėn.) – 417,10 Eur.

- UAB „Žalvaris“ (kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas rugsėjo mėn.) - 361,67 Eur.
 - UAB „Diagnostikos laboratorija“ (kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas rugsėjo mėn.) – 144,00 Eur.
 - UAB „Samus“ (kreditorinis įsiskolinimas už mokymus per rugsėjo mėn.) – 80,77 Eur.
 - UAB „Ignitis“ (kreditorinis įsiskolinimas už elektros energija per rugsėjo mėn.) – 43,21 Eur.
 - UAB „Verslo Aljansas“ (kreditorinis įsiskolinimas už darbo saugos paslaugas - 1384,24 Eur.
 - A. Valančiaus įmonė (kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas per rugsėjo mėn.) – 121,00 Eur.
 - Petras Stropas (kreditorinis įsiskolinimas už patalpų nuomą rugsėjo mėn.) – 797,60 Eur.
- (Pastaba Nr. P-08).

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.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos 2023 m. rugsėjo 30 d. sudaro – 2616519,04 Eur. iš jų:

- Finansavimo pajamos:

- Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 5302,99 Eur.
- Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 10000,00 Eur.
- Finansavimo pajamos iš ES lėšų LR Aplinkos agentūros – 66,66 Eur.

- Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 2601149,39 Eur. tame skaičiuje:

- 2553300,00 Eur. (pajamos vietinės rinkliavos iš sav. biudžeto).
- 45739,50 Eur. (pajamos už suteiktas paslaugas).
- 2109,89 Eur. (pajamos už parduotas prekes).

(Pastaba Nr. P-09).

VIII. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir išipareigojimų 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.

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.

Įstaigos apskaitoje sąnaudos registruojamos pagal turimas sąskaitas faktūras, išmokėjimo žiniaraščius, buhalterines pažymas ir kitus įsigijimo dokumentus.

Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudas 2023 m. rugsėjo 30 d. -2475161,33 Eur.

(Pastaba P-10) iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 392742,46 Eur.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 107748,18 Eur.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 24206,65 Eur.
- Transporto sąnaudos – 67224,41 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos – 3705,32 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 2092,50 Eur.
- Paprasto remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 1921,19 Eur.
- Sunaudotų atsargų sąnaudos – 136749,63 Eur.
- Patalpų nuomos – 19940,15 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos – 1718355,84 Eur.
- Kitos sąnaudos (veiklos mokesčiai) – 475,00 Eur.

Finansinės ir investicinės sąnaudos (palūkanos ir kiti mokesčiai) – 1635,74 Eur.

(Pastaba Nr. P-11).

IX. GRYNASIS TURTAS

Įstaigos grynasis turtas 2023 m. rugsėjo 30 d. sudaro – 606542,38 Eur. iš jų:

- Dalininko kapitalas – 37650,60 Eur.
- Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 429169,81 Eur.
- Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 139721,97 Eur.

(Pastaba Nr. P-12).

Direktorius

Rimantas Martinkus

Vyr. finansininkė

Zita Davidauskienė