

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

STONAIČIŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190796224, Stonaičių k.LT-90103,Plungės r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2013-05-08 Nr. _____

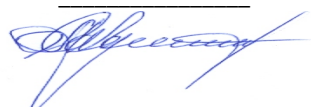
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3478468	3514141
I.	Nematerialusis turtas		7077	8250
I.1	Plėtros darbai		7077	8250
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3471391	3505891
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3292977	3310335
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10072	10307
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		121028	130899
II.6	Transporto priemonės		9912	14160
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		37402	40190
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		419450	403108
I.	Atsargos		26231	29113
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		26231	29113
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		6300	8415
III.	Per vienus metus gautinos sumos		291982	328239
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		57982	56048
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5738	27381
III.5	Sukauptos gautinos sumos		228262	244810
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		94937	37341
	IŠ VISO TURTO:		3897918	3917249
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3513263	3491145
I.	Iš valstybės biudžeto		3400659	3416241
II.	Iš savivaldybės biudžeto		112604	74904
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		261690	273003
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		261690	273003
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		23275	22294
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		238415	250709
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		122965	153101
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		122965	153101
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-30136	-7058
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		153101	160159
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3897918	3917249

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



Aleksas Vyšniauskas
vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė



Vidute Miliene

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjekt' , išskyrus mokesči' fondus ir ištekli' fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultat' ataskaitos forma)

STONAIČIŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190796224, Stonaičių k.LT-90103,Plungės r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2013-05-08 Nr.

(data)

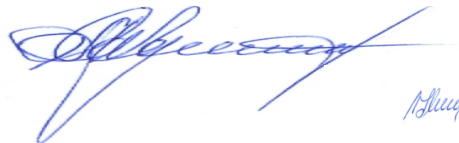
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		990365	976205
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		682620	715344
I.1.	Iš valstybės biudžeto		645416	655066
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		37204	60278
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ MOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		307745	260861
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		307745	260861
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		1020501	1005784
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		551639	530765
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		37273	37463
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		164980	173634
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			960
V.	TRANSPORTO		4186	5125
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		200	1412
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2065	4467
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		242241	235280
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		17417	16178
XIV.	KITOS		500	500
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-30136	-29579
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.				
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-30136	-29579
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-30136	-29579
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

PELNO MOKESTIS
Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasiraš)

Vyriausioji finansininkė



Aleksas Vyšniauskas

Vidute Miliene

STONAIČIŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

Įmonės kodas 190796224, Stonaičių k.90103, Plungės rajono savivaldybė

2013 m. kovo 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Stonaičių socialinės globos namai (toliau – namai) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190796224, reg. 1998 m. kovo 16 d. Nr. 094469.

Adresas: Stonaičių k., Plungės r. sav., Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija.

Pagrindinė veikla „socialinė globa“.

Socialinės globos namai yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų I – ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių globos namai neturi.

Stonaičių socialinės globos namų 2013 metų kovo 31 d. patvirtinta 84 etato, užimti – 82,5 etatai.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos valdymo sistema: STEKAS apskaita ir „STEKAS alga“, kuri pritaikyta pagal VSAFAS reikalavimus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (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, patvirtintą direktoriaus 2011 m. vasario 03 d., Nr. V-23 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

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

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

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 nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte. Amortizacija skaičiuojama pagal patvirtintus normatyvus.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

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 ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

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.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte, arba kokia jos yra įkanuotos.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, globos namai taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindami finansinį turtą, globos namai įvertina jį įsigijimo savikaina.

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“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje globos namams įvykdyti bus reikalingi šie išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog globos namai gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

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.

Globos namai kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per ketvirtį, o gruodžio 31 d. tikslinamos.

Turto nuvertėjimas

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

Pripažinus ilgalaikio 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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

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.

Apskaitos politikos keitimas

Globos namai 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. 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 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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Metų eigoje pastebėtos klaidos taisomos.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Nematerialus turtas. 2013 m.kovo 31 d.likutinė vertė- 7077 Lt.Priedamas 13-ojo VSAFAS (1 priedas)

Ilgalaikis materialus turtas. 2013 m. kovo 31 d. likutinė vertė- 3471391 Lt.Priedamas (12-ojo VSAVAS 1 priedas)

Atsargos.2013 m.kovo 31d. atsargų likutis yra – 26231Lt. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAVAS (1 priedas) -priedamas.

Išankstiniai apmokėjimai 2013 m.kovo 31 d-6300 Lt.Tai einamų metų spaudiniai.

Per vienerius metus gautinos sumos 2013 m.kovo 31 d.- 291982Lt.Tai gautinos finansavimo sumos- 57982 Lt.;gautinos sumos už paslaugas- 5738 Lt.;sukauptos gautinos sumos- 228262 Lt.(atostoginiai ir socialinis draudimas ir kitos sukauptos gautinos sumos).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2013 m.kovo 31d.- 94937 Lt.(2250 Lt.-pajamų įmokų lėšos;3842Lt.-savivaldybių pervestos valstybės biudžeto dotacijos; 49614 Lt.-iš savivaldybių biudžeto gautos lėšos; 39231 Lt.- globos namų gyventojų asmeniniai pinigai).

Finansavimo sumas 2013 m.kovo 31 dienai sudaro- 3513263 Lt.Tai 3400659 Lt.- iš Valstybės Biudžeto finansavimo sumų likutis ir 112604Lt.- iš Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis).

Tiekėjams mokėtinos sumos 2013 m.kovo 31 d.- 23275 Lt.Tai skolos už komunalines ir kitas paslaugas,kurių sąskaitos gaunamos tik sekantį mėnesį.

Sukauptos mokėtinos sumos 2013m.kovo 31 d.-238415 Lt.Tai sukaupti atostoginiai ir socialinis draudimas , ir depozitai).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro 2013 m.kovo 31d. – 990365 Lt.(tai pagrindinės veiklos finansavimo pajamos-682620 Lt. ir kitos pagrindinės veiklos pajamos- 307745 Lt.).

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro- 1020501 Lt.

Pridedami šie priedai:

- 1.Atsargų vertės pasikeitimas,8-ojo VSAFAS 1 priedas;
- 2.Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas,12-ojo VSAFAS Ilgalaikis materialus turtas 1 priedas
- 3.Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas ,13-ojo VSAFAS Nematerialus turtas 1 priedas.
- 4.Finansavimo sumos,20-ojo VSAFAS 4 priedas

Direktorius

Aleksas Vyšniauskas

Vyriausioji finansininkė

Vidutė Milinė

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		29113						29113
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0	243613	0	0	0	0	0	243613
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		243613						243613
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								0
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0	246495	0	0	0	0	0	246495
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		246495						246495
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	26231	0	0	0	0	0	26231
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1.	Parduota								0
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0
10.3.	Sunaudota veikloje								0
10.4.	Kiti nurašymai								0
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0	26231	0	0	0	0	0	26231
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0	29113	0	0	0	0	0	29113

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir 'renginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro 'ranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3902604	1330840	28944		485136	288534		240963					6277021
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina														0
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina														0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	parduoto														0
3.2.	perduoto														0
3.3.	nurašyto														0
4.	Pergrupavimai (+/-)														0
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	3902604	1330840	28944	0	485136	288534	0	240963	0	0	0	0	6277021
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	846543	1076566	18637		354237	274374		200773	X		X	X	2771130
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	12196	5162	235		9871	4248		2788	X		X	X	34500
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0	X	X	0
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	858739	1081728	18872	0	364108	278622	0	203561	X	0	X	X	2805630
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0

14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitin' laikotarp'	X									X				0	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitin' laikotarp'	X									X				0	
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0	0	0	0	
16.1.	parduoto	X									X				0	
16.2.	perduoto	X									X				0	
16.3.	nurašyto	X									X				0	
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0	
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0	0	0	0	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														0	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitin' laikotarp' suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		0	X	X	X	0	X	X	0	X	0	X	X	X	0
22.1.	parduoto			X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.2.	perduoto			X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.3.	nurašyto			X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
23.	Pergrupavimai (+/-)			X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		0	X	X	X	0	X	X	0	X	0	X	X	X	0
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)		0	3043865	249112	10072	0	121028	9912	0	37402	0	0	0	0	3471391
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		0	3056061	254274	10307	0	130899	14160	0	40190	0	0	0	0	3505891

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.1.	parduoto									0
16.2.	perduoto									0
16.3.	nurašyto									0
17.	Pergrupavimai (+/-)									0
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0	7077	0	0	0	0	0	0	7077
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0	8250	0	0	0	0	0	0	8250

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3416241	622610	0	0	0	0	645416	0	0	7224	3400659
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	3414619	175700					202348				3387971
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1622	446910					443068			7224	12688
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	74904	80195	0	0	0	0	37204	0	0	-5291	112604
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	12063	30081					34590				7554
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	62841	50114					2614			-5291	105050
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, ne skaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti											0
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti											0
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti											0
5.	Iš viso finansavimo sumų	3491145	702805	0	0	0	0	682620	0	0	1933	3513263