

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2013-10-23 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3411819	3514141
I.	Nematerialusis turtas		1647	8250
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1647	8250
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3410172	3505891
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3258261	3310335
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9604	10307
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		101641	130899
II.6	Transporto priemonės		1416	14160
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		39250	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		539403	403108
I.	Atsargos		23075	29113
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		23075	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		2072	8415
III.	Per vienus metus gautinos sumos		385605	328239
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		99188	56048
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2525	27381
III.5	Sukauptos gautinos sumos		283892	244810
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		128651	37341
	IŠ VISO TURTO:		3951222	3917249
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3519248	3491145
I.	Iš valstybės biudžeto		3350729	3416241
II.	Iš savivaldybės biudžeto		168519	74904

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		208133	273003
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		208133	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		12198	22294
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		195935	250709
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		223841	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		223841	153101
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		70740	-7058
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		153101	160159
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3951222	3917249

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



Aleksas Vyšniauskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausia finansininkė



Vidutė Milienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialines apsaugos fondus), veiklos rezultatų 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2013-10-23 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3005678	2964474
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2085426	2070874
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1952449	1919125
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		132977	151355
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			394
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		920252	893600
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		920252	893600
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2934938	2885474
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1639543	1628163
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		111320	111969
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		289021	306693
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		876	961
V.	TRANSPORTO		15070	16836
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3348	4848
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		93722	20631
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		729013	738930
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		52025	54943
XIV.	KITOS		1000	1500
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		70740	79000
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		70740	79000
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		70740	79000
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius _____
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



Aleksas Vyšniauskas _____
(vardas ir pavardė)

Vyriausia finansininkė



Vidutė Milienė

STONAIČIŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

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

2013 m. rugsėjo 30 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 rugsėjo 30 dienos duomenis.

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

Stonaičių socialinės globos namų 2013 metų rugsėjo 30 d. patvirtinta 84 etato, užimti -81,5 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 dvejybiniu 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 simboliškai 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 simboliškai 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 simboliškai 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 ištekliai, 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

P1. Nematerialus turtas. 2013 m.rugsėjo 30 d.likutinė vertė- 1647 Lt.Priedamas 13-ojo VSAFAS (1 priedas)

P2. Ilgalaikis materialus turtas. 2013 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė- 3410172 Lt.Priedamas (12-ojo VSAVAS 1 priedas)

P3. Atsargos.2013 m.rugsėjo 30d. atsargų likutis yra – 23075Lt. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAVAS (1 priedas) -priedamas.

Išankstiniai apmokėjimai 2013 m.rugsėjo 30 d-2072 Lt.Tai einamų metų spaudiniai.

Per vienerius metus gautinos sumos 2013 m.rugsėjo 30 d.- 385605Lt.Tai gautinos finansavimo sumos- 99188 Lt.;gautinos sumos už paslaugas- 2525 Lt.;sukauptos gautinos sumos- 283892 Lt.(atostoginiai ir socialinis draudimas ir kitos sukauptos gautinos sumos).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2013 m.rugsėjo 30d.- 128651 Lt.(75441 Lt.-iš savivaldybių biudžeto gautos lėšos;iš dotacijų -12569 ir 40641 Lt.- globos namų gyventojų asmeniniai pinigai).

P4.Finansavimo sumas 2013 m.rugsėjo 30 dienai sudaro- 3519248 Lt.Tai 3350729 Lt.- iš Valstybės Biudžeto finansavimo sumų likutis ir 168519Lt.- iš Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis).(pridedama 20-ojoVSAFAS 4 priedas).

Tiekėjams mokėtinos sumos 2013 m.rugsėjo 30 d.- 12198 Lt.Tai skolos už komunalines ir kitas paslaugas ir prekes,kurių sąskaitos gaunamos tik sekantį mėnesį.

Per vienerius metus gautinos 2013m.rugsėjo 30 d.-385605 Lt.(Tai sukaupti atostoginiai ir socialinis draudimas , depozitai ir gautinos finansavimo ir kitos sumos)

Sukauptas perviršis ar deficitas 2013m.rugsėjo 30d.-223841Lt(ankstesnių metų likutis- 153101 Lt. ir einamų metų- 70740 Lt.).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

P1.Pagrindinės veiklos pajamas sudaro 2013 m.rugsėjo 30d. – 3005678 Lt.(tai pagrindinės veiklos finansavimo pajamos-2085426 Lt. ir kitos pagrindinės veiklos pajamos- 920252 Lt.).

P2.Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro- 2934938 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 Milienė

(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 inventoriūs	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	737546	0	0	0	0	0	737546
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		737546						737546
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								0
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0	743584	0	0	0	0	0	743584
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		743584						743584
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	23075	0	0	0	0	0	23075
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	23075	0	0	0	0	0	23075
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 įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	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	7398	0	0	0	0	7398
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									7398					7398
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo 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.	Pergрупavimai (+/-)														0
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	3902604	1330840	28944	0	485136	288534	0	248361	0	0	0	0	6284419
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	36587	15487	703		29258	12744		8338	X		X	X	103117
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.	Pergрупavimai (+/-)	X									X		X	X	0
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	883130	1092053	19340	0	383495	287118	0	209111	X	0	X	X	2874247

12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0	
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	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 ataskaitinį laikotarpį 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	3019474	238787	9604	0	101641	1416	0	39250	0	0	0	0	3410172
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.

13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										0
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										0
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										0
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0	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	0
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0	1647	0	0	0	0	0	0	0	1647
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0	8250	0	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 ŠALTINĮ, 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	1878793	0	0	0	0	1952449	0	0	8144	3350729
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	3414619	526800					613025				3328394
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1622	1351993					1339424			8144	22335
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	74904	191596	0	0	0	0	132977	0	0	34996	168519
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	12063	62300					70706				3657
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	62841	129296					62271			34996	164862
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):	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	2070389	0	0	0	0	2085426	0	0	43140	3519248