

(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, Babruno g.12, Stonaičių K, Plungės r

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-04-01 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3623160,71	3380651,00
I.	Nematerialusis turtas	P03	10914,78	267,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10914,78	267,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3612245,93	3380384,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3471472,12	3240904,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8433,04	9370,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		93377,17	92428,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		38963,60	37682,00
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		436548,07	429686,66
I.	Atsargos		41975,29	36096,85
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P08	41975,29	36096,85
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	8911,21	8493,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	385661,57	385096,50
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		11504,20	106268,88
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2525,00	2525,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		371632,37	276302,62
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		4059708,78	3810337,66

D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3580545,82	3438610,88
I.	Iš valstybės biudžeto		3516536,37	3309565,05
II.	Iš savivaldybės biudžeto		62121,62	128719,83
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1887,83	326,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		225731,70	231246,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		225731,70	231246,93
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		0,00	0,00
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	P17	3189,72	6335,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		222541,98	224911,93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		253431,26	140479,85
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		253431,26	140479,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		112951,41	-12621,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		140479,85	153101,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4059708,78	3810337,66

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



 Aleksas Vyšniauskas
 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (bualteris))



 Vidutė Milienė
 (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

STONAIČIŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190796224, Babrungo g.12, Stonaičių K. Plungės r

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-04-01 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4397484,63	4128458,85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3081416,75	2902190,85
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2710987,11	2658064,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		369460,02	243535,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		969,62	590,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1316067,88	1226268,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1316067,88	1226268,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-4284533,22	-4141080,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2274566,00	-2234675,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-118818,29	-143490,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-440265,78	-422780,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-2316,00	-876,00
V.	TRANSPORTO		-25613,79	-26914,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-9120,75	-4634,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-103962,04	-148363,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1202409,31	-1080153,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-106461,26	-78195,00
XIV.	KITOS		-1000,00	-1000,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		112951,41	-12621,15
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		112951,41	-12621,15
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		112951,41	-12621,15
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Aleksas Vyšniauskas

(vardas ir pavardė)



Vidutė Milienė

(vardas ir pavardė)

STONAIČIŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

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

2014 m. gruodžio 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 2014 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

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

Stonaičių socialinės globos namų 2014 metų gruodžio 31 d. patvirtinta - 84,5 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 atskaitinis 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 seniau įsigyto turto – 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 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 būsimesiems 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. Jei tokių klaidų pasitaiko, tai metų eigoje pastebėtos klaidos taisomos.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

P03. Nematerialus turtas. 2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė-10914,78 Lt. Pridedamas 13-ojo VSAFAS (1 priedas)

P4. Ilgalakis materialus turtas. 2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė- 3612245,93 Lt. Pridedamas (12-ojo VSAFAS 1 priedas)

P08. Atsargos. 2014 m. gruodžio 31 d. atsargų likutis yra – 41975,29 Lt. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS (1 priedas) -pridedamas.

P09. Išankstiniai - 2014 m. gruodžio 31 d- 8911,21 Lt. Tai einamų metų spaudiniai.

P10.Per vienerius metus gautinos sumos 2014.12.31.-385661,57Lt.Gautinos finansavimo sumos-11504,20 Lt. (iš savivaldybių);gautinos sumos už paslaugas- 2525,00 Lt.;sukauptos gautinos sumos- 371632,37 Lt.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2014 m.guodžio 31d.- 0 Lt.

P12. Finansavimo sumas 2014 m.guodžio 31 dienai sudaro-3580545,82 Lt.Iš valstybės biudžeto-3516536,37Lt.;iš savivaldybės biudžeto-62121,62Lt.;iš kitų šaltinių-1887,83Lt.(pridedama 20-ojoVSAFAS 4 priedas).

P17.Tiekėjams mokėtinos sumos 2014.12.31-3189,72 Lt.Tai skolos už komunalines ir kitas paslaugas ir prekes,kurių sąskaitos gaunamos tik sekantį mėnesį.

Sukauptos mokėtinos sumos 2014m.guodžio 31 d.- 222541,98 Lt.(Tai sukaupti atostoginiai ir socialinis draudimas)

Sukauptas perviršis ar deficitas 2014m.guodžio 31d.-253431,26 Lt

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro 2014 m.guodžio 31d. – 439748,63 Lt.Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos-3081416,75 Lt.(iš valstybės biudžeto-2710987,11Lt. ir savivaldybės biudžeto-369460,02Lt.,iš kitų šaltinių-969,62 Lt.), ir kitos pagrindinės veiklos pajamos-1316067,88 Lt.).

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro-4284533,22 Lt.Jos ataskaitoje matosi pagal straipsnius.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKATA

Įplaukos 2014 metais sudaro – 5754610,92 Lt.(visos įplaukos bendrai),ataskaitoje matosi jų paskirstymas.

Pervestos lėšos- 1316099,70 Lt(pajamų įmokų lėšos)

Išmokos 4438511,22 Lt(visi mokėjimai per VBAMS sistemą ir bankus)

Įplaukos ir išmokos investicijom-300000 lt

Likutis pinigų 2014 m.guodžio 31 d.-0Lt.

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA


Sukauptas perviršis ir deficitas 2014 m.guodžio 31 d.- 253431,26 Lt.(kadangi naudojama biudžetinių įstaigų pajamų įmokų programa,tai ir susidaro grynas perviršis ir deficitas)

Aiškinamasis raštas susideda iš šių priedų:

1.Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

2. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį .
3. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams.
4. Apskaitos politikos ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams.
5. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
6. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
7. Informacija apie per vienerius metus gautinas finansavimo sumas.
8. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.
9. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
11. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta.
12. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
13. Finansavimo sumų likučiai
14. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

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 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		36096,85						36096,85
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0,00	1235485,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1235485,37
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		1233597,54						1233597,54
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1887,83						1887,83
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	-1229606,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1229606,93
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-1229606,93						-1229606,93
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)	0,00	41975,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41975,29
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+12)	0,00	41975,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41975,29
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)	0,00	36096,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36096,85

*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 pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3902604,00	1330840,00	28944,00		485136,00	288534,00		249363,00					6285421,00
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	300000,00	0,00	0,00	0,00	36197,00	0,00	0,00	11915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348112,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		300000,00				36197,00			11915,00					348112,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11907,00	0,00	0,00	-12681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24588,00
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto						-11907,00			-12681,00					-24588,00
4.	Pergrupavimai (+/-)														0,00
5.	Išigijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4)	0,00	4202604,00	1330840,00	28944,00	0,00	509426,00	288534,00	0,00	248597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6608945,00
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-895325,00	-1097215,00	-19574,00		-392708,00	-288534,00		-211681,00	X		X	X	-2905037,00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-48782,52	-20649,36	-936,96		-35247,83			-10633,40	X		X	X	-116250,07
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	11907,00	0,00	0,00	12681,00	X	0,00	X	X	24588,00
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X					11907,00			12681,00	X		X	X	24588,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0,00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10)	X	-944107,52	-1117864,36	-20510,96	0,00	-416048,83	-288534,00	0,00	-209633,40	X	0,00	X	X	-2996699,07
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0,00
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto	X									X				0,00
16.2.	perduoto	X									X				0,00

16.3.	nurašyto	X									X				0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+17)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														0,00
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18+ 24)	0,00	3258496,48	212975,64	8433,04	0,00	93377,17	0,00	0,00	38963,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3612245,93
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12+19)	0,00	3007279,00	233625,00	9370,00	0,00	92428,00	0,00	0,00	37682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3380384,00

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

*** - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto									0,00
16.2.	perduoto									0,00
16.3.	nurašyto									0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)									0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18)	0,00	10914,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10914,78
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12)	0,00	267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267,00

* – 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):	3309565,05	2922070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-2710987,11	0,00	0,00	-4112,01	3516536,37	
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	3302960,00	300000,00	667004,00				-755920,67				3514043,33	
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6605,05	2622070,44	-667004,00				-1955066,44			-4112,01	2493,04	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	128719,83	393514,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-369460,02	0,00	0,00	-90652,67	62121,62	
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	29056,00		304565,00				-280510,54				53110,46	
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	99663,83	393514,48	-304565,00				-88949,48			-90652,67	9011,16	
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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	326,00	643,62	0,00	1887,83	0,00	0,00	-969,62	0,00	0,00	0,00	1887,83	
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	326,00		589,22	1887,83			-915,22				1887,83	
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti		643,62	-589,22				-54,40				0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	3438610,88	3316228,54	0,00	1887,83	0,00	0,00	-3081416,75	0,00	0,00	-94764,68	3580545,82	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis