

Veiklos rezultatų ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
175012170 - Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namai
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai


Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	303.099,89	239.350,47
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	254.786,07	197.407,06
I.1	Iš valstybės biudžeto	6.897,08	4.314,77
I.2	Iš savivaldybių biudžetų	236.677,08	183.319,42
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	5.684,37	4.093,19
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių	5.527,54	5.679,68
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		
II.1.1	Mokesčių pajamos bendrąja verte		
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma		
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos bendrąja verte		
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma		
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	48.313,82	41.943,41
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	48.313,82	41.943,41
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-302.253,93	-242.026,64
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	-186.893,14	-151.356,60
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	-10.047,52	-8.277,26
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	-30.961,97	-26.902,11
IV	KOMANDIRUOČIŲ	-17,10	-11,30
V	TRANSPORTO	-1.666,94	-1.702,54
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO	-390,24	-378,11
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	-1.142,03	-236,13
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	-66.530,99	-49.149,35
XI	NUOMOS		
XII	FINANSAVIMO		
XIII	KITŲ PASLAUGŲ	-4.490,18	-3.882,91
XIV	KITOS	-104,82	-130,33
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos		
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	-104,82	-130,33
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	845,96	-2.676,17
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-2,26	-0,80
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		
G	PELNO MOKESTIS		
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	843,70	-2.676,97
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	843,70	-2.676,97
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

1 Pateikiau



Direktorius
Mečislav Zareckij



Vyr. buhalterė
Irena Kislovskaja

Finansinės būklės ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31

175012170 - Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namai

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	ILGALAIKIS TURTAS	1.497.180,56	496.446,29
I	Nematerialusis turtas	1.16	1,16
I.1	Plėtros darbai		
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1.16	1,16
I.3	Kitas nematerialusis turtas		
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		
II	Ilgalaikis materialusis turtas	1.497.179,40	496.445,13
II.1	Žemė		
II.2	Pastatai	1.288.321,73	469.839,28
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	58.526,57	787,73
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
II.5	Mašinos ir įrenginiai	39.230,92	11.176,52
II.6	Transporto priemonės	31.072,36	167,02
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		
II.8	Baldai ir biuro įranga	62.230,59	14.474,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	17.797,23	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		
III	Ilgalaikis finansinis turtas		
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00
IV.1	Mineraliniai ištekliai		
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas		
B	BIOLOGINIS TURTAS		
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	54.338,66	44.699,49
I	Atsargos	32.056,33	31.173,16
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	32.056,33	31.173,16
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	274,35	222,47
III	Per vienerius metus gautinos sumos	22.007,98	13.303,86
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		
III.3	Gautinos finansavimo sumos		
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		
III.5	Sukauptos gautinos sumos	22.007,98	13.303,86
III.6	Kitos gautinos sumos		
IV	Trumpalaikės investicijos		
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	IŠ VISO TURTO	1.551.519,22	541.145,78
D	FINANSAVIMO SUMOS	1.507.333,99	506.810,73
I	Iš valstybės biudžeto	154.309,93	4.206,30
II	Iš savivaldybės biudžeto	158.681,92	143.213,28
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	1.191.380,31	356.854,52
IV	Iš kitų šaltinių	2.961,83	2.534,63
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	22.572,49	13.566,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		
I.3	Kiti įsipareigojimai		
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	22.572,49	13.566,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		

Finansinės būklės ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31

175012170 - Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namai

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą		
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	1.839,70	262,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.975,81	2.448,55
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	16.756,98	10.855,31
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F	GRYNASIS TURTAS	21.612,74	20.769,05
I	Dalininkų kapitalas		
II	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III	Nuosavybės metodo įtaka		
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas	21.612,74	20.769,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	843,69	20.769,05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	20.769,05	
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	1.551.519,22	541.145,78

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

1

Pateikiau



Direktorius
Mečislav Zareckij



Vyr.buhalterė
Irena Kislovskaja

Grynojo turto pokyčių ataskaita


Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
 175012170 - Salčininkų rajono savivaldybės Čiuziakampio senelių globos namai
 Lentelės pateikiamų duomenų valiuta: eurai


Eil. Nr.	Straipsniai	Tenka kontroliuojančiajam subjektui			
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka
1	2	3	4	5	6
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną				
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X		X	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X
5	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X
6	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X	
9	Kiti pokyčiai (jungimai)				
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X		X	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X
14	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X
15	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X	
18	Kitų pokyčiai (jungimai)				
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

I Pateikiau


 Direktorius
 Mečislav Zareckij


 Vyr. buhalterė
 Irena Kislovskaia

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“, I priedas

Ankstesnių metų perviršio ir deficito koregavimas dėl perėjimo prie euro

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
175012170 - Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namai
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną	Skirtumas dėl valiutos kurso perskaičiavimo	Pradinis likutis, įvertinus skirtumą dėl valiutos kurso perskaičiavimo
1	2	3	4	5
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	20.769,05	-0,01	20.769,04



Direktorius
Mečislav Zareckij



Vyr. buhalterė
Irena Kislovskaia

Pinigų srautų ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
175012170 - Salfiminkų rajono savivaldybės Ciužiakampio senelių globos namai
Lentelėse pateiktiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities ataskaitinis laikotarpis		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Iplaukos	2,26	0,00	2,26	0,00		0,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:	334,053,35	0,00	334,053,35	293,795,38		293,795,38
I.1.1	Iš valstybės biudžeto	237,425,71	0,00	237,425,71	209,908,56		209,908,56
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto	8,518,41	0,00	8,518,41	5,624,08		5,624,08
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	221,350,24	0,00	221,350,24	197,211,73		197,211,73
I.1.4	Iš kitų šaltinių	7,557,06	0,00	7,557,06	7,072,75		7,072,75
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	48,313,82	0,00	48,313,82	41,943,41		41,943,41
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto	48,313,82	0,00	48,313,82	41,943,41		41,943,41
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos						
II	Pervestos lėšos	48,313,82	0,00	48,313,82	41,943,41		41,943,41
II.1	I valstybės biudžeta						
II.2	I savivaldybių biudžetus	48,313,82	0,00	48,313,82	41,943,41		41,943,41
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	I kitus išteklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	-285,737,27	0,00	-285,737,27	-251,851,97		-251,851,97
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-179,464,21	0,00	-179,464,21	-159,501,29		-159,501,29
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-32,624,34	0,00	-32,624,34	-30,860,40		-30,860,40
III.3	Komandiruočių	-17,10	0,00	-17,10	-11,30		-11,30
III.4	Transporto	-2,618,04	0,00	-2,618,04	-1,759,49		-1,759,49
III.5	Kvalifikacijos kėlimo	-525,92	0,00	-525,92	-378,11		-378,11
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-877,11	0,00	-877,11	-224,76		-224,76
III.7	Atsargų įsigijimo	-64,947,09	0,00	-64,947,09	-54,988,97		-54,988,97
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-4,304,64	0,00	-4,304,64	-4,039,97		-4,039,97
III.11	Sumokėtos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos	-358,82	0,00	-358,82	-87,68		-87,68
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	-2,695,16	0,00	-2,695,16			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas	-2,692,90	0,00	-2,692,90			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						

Pinigų srautų ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
175012170 - Šalčininkų rajono savivaldybės Čižiakampio senelių globos namai
Lentelėse pateiktiamų duomenų valiuta: eurai

IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	-2,26				-2,26	
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	2.692,90				2.692,90	
I	Iplaukos iš gautų pasakojimų						
II	Gautų pasakojimų gražinimas						
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų atnokinėjimas						
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti	2.692,90			0,00	2.692,90	
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto	2.692,90			-0,00	2.692,90	
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)						0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje						
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
	X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.						

Jeigu pateiktė visą langė reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

Pateikiau



Direktorius
Mečislav Zareckij



Vyr. buhalterė
Irena Kislovskaja



ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ČIUŽIAKAMPIO SENELIŲ GLOBOS NAMAI

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Vilties g.10, LT-17228 Čiužiakampio k. Šalčininkų raj.. Tel.(8 380) 48 445
el.p. info@sgn.lt, Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 175012170

Šalčininkų rajono savivaldybės
Administracijos direktoriui

2016-04-12 Nr. S-66

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2015 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PARENGTAS PAGAL VSAFAS NUOSTATUS

1. Bendroji dalis

1. Pagrindiniai duomenys

Globos namai yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį finansinį organizacinį ir teisinį savarankiškumą, turi anspaudą su savo pavadinimu, simbolika, atsiskaitomąsias sąskaitas banke.

Globos namų steigėjas – Šalčininkų rajono savivaldybė, kodas 111108099, Vilniaus g. 49 LT-17116 Šalčininkai. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendina savivaldybės taryba
Čiužiakampio senelių globos namai įregistruoti 1998 m. rugpjūčio 4 d.
Įmonės kodas 175012170

2. Informacija apie buveinę

Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namų adresas Vilties g.10, LT-17228 Čiužiakampio kaimas, Gerviškių seniūnija, Šalčininkų rajono. tel. (8-380) 48445, el.p. info@sgn.lt Patalpos faktinis (bendras) plotas 592,64 kv. m.

Čiužiakampio senelių globos namai turi 20 vietų padalinį Savarankiško gyvenimo namus. Savarankiški gyvenimo namai perduoti Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namams, Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2012 m. rugpjūčio 30 d. sprendimu Nr. T-473. Namų rekvizitai: adresas Vilties g.12, LT-17228 Čiužiakampio km., Gerviškių sen., Šalčininkų raj., tel. (8-380) 38010, el.p. info@sgn.lt Patalpos faktinis (bendras) plotas 487,50 kv. m.

3. Finansiniai metai

Čiužiakampio senelių globos namų finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus biudžetinius 2015 m. Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

4. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Čiužiakampio senelių globos namai kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

5. Globos namų veikla

Čiužiakampio senelių globos namai veiklos nutraukti nenumato.
Globos namai savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu Lietuvos biudžetinių įstaigų, socialinių paslaugų ir kitais įstatymais, "Socialinės globos aprašu", Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais.

Šalčininkų rajono Čiužiakampio senelių globos namai yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, teikianti specialiąsias (socialinės globos ir socialinės priežiūros paslaugas), bendrąsias socialines ir kitas paslaugas.

Buhalterinę apskaitą, veda naudodama „Finas“ ir „Finalga“ programas. Pagal paslaugų teikimo sutartį programą tvarko UAB „EKSITONAS BUSINESS SOLUTIONS“

6. Darbuotojų skaičius

Darbuotojų skaičius 2015 m. gruodžio 31 d. – 25.

Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2014 m. rugpjūčio 29 d. sprendimu Nr. T-1210 patvirtinta 27,45 etatų. Metų pabaigoje 2015 m. gruodžio 31 d. užimta- 25,0 etatu.

7. Gyventojų skaičius

2015 m. sausio 1 d. senelių globos namuose gyveno 26 gyventojai. Metų bėgyje atvyko- 3, išvyko - 4 (iš jų 2 mirė), 2015 m. gruodžio 31 d. liko – 25 gyventojų.

2015 m. gruodžio 31 d. savarankiško gyvenimo namuose gyveno 20 gyventojų.

8. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais- litais.

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis:

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais. Apskaita yra viena iš priemonių grįžtamajam ryšiui realizuoti, gera globos veiklos kontrolės ir valdymo priemonė. Apskaita suteikia informaciją apie vykstančius pokyčius, padeda suprasti ir įvertinti pokyčius ir jų priežastis įstaigos veikloje. Jų analizė padeda geriau suplanuoti įstaigos veiklą ateityje.

2. Apskaitos politika

2.1 Apskaitos politikos taikymas

Čiužiakampio senelių globos namų apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Čiužiakampio senelių globos namų apskaitos vadovas patvirtintas įstaigos vadovo 2010 m. sausio 6 d. įsakymu Nr. D-3. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tam tikroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams atvaizduoti, vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Detaliau apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimai ir klaidų taisymas aprašyti apskaitos vadovo skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“

2.2 Nematerialus turtas

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

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už turtą registruojami nematerialiojo turto sąskaitoje.

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti 2010 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-1142 „Dėl Šalčininkų rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo(amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu, turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- Plėtos darbai;
- Programinė įranga ir jos licenzijos;
- Patentai ir kitos licenzijos
- Kitas nematerialusis turtas;
- Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą;

Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradėdama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėdamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

2.3 Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus kriterijus, 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės

Ilgalaikis materialus turtas pagal pobūdį skirstomas į grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas materialus turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, kaip nurodyta Ilgalaikio materialaus turto Globos namų tvarkos apraše.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialų turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialus turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo jei jis yra sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus 2010 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-1142 „Dėl Šalčininkų rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo(amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- Žemė;
- Pastatai;
- Infrastruktūros statiniai;
- Mašinos ir įrenginiai;
- Transporto priemonės;
- Kilnojamosios kultūros vertybės;
- Baldai ir biuro įranga;
- Kompiuterinė įranga;

Kita biuro įranga
Kitas ilgalaikis materialusis turtas;
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

2.4 Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“

Pirmojo pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

Strateginės ir neliečiamos atsargos;

Medžiagos ir žaliavos;

Ūkinis inventorių;

Nebaigta gaminti produkcija;

Nebaigtos vykdyti sutartys;

Pagaminta produkcija;

Atsargos, skirtos parduoti;

Kitas turtas, skirtas parduoti.

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargos nuvertinamos pagal 8 VSAFAS „Atsargos“

Atsargos apskaitomos pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą.

2.5 Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“

Pagal tikslą Šalčininkų rajono savivaldybės globos namai gautinas sumas skirsto į:

Išankstinius apmokėjimus.

Išankstiniai apmokėjimai skirstomi į:

Išankstinius apmokėjimus;

Ateinančių laikotarpių sąnaudas.

Gautinas sumas.

Gautinos sumos skirstomos į:

Gautinas finansavimo sumas;

Gautinas sumas už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas;

Sukauptas gautinas sumas;

Kitas gautinas sumas.

2.6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Lietuvos Respublikos piniginis vienetas - litai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose .

Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namai turi sąskaitas banke;

Biudžeto lėšoms

Spec. lėšoms

Valstybės lėšoms

Paramos lėšoms
Kitoms(projekto) lėšoms

2.7 Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos –iš valstybės biudžeto

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansinės sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

2.8 Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jeigu įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

2.9 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimui jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

2.10 Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS“ Turto nuvertėjimas“ ir Inventorizavimo tvarkos apraše.

2.11 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas iki Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos finansų skyriaus nustatytos datos.

2.12 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)

Palyginamieji skaičiai koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus, paaiškinami aiškinamajame rašte.

2.13 Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

2.14 Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

2.15 Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Finansinės būklės ataskaitos sumų detalizavimas:

A. ILGALAIKIS TURTAS:

1. Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. 1

2015 m. sausio 1d. nematerialiojo turto pradinis likutis buvo - 1,16 Eur

2015 m. gruodžio 31 d. nematerialaus turto likutinė vertė – 1,16 Eur

Turto grupė	Nematerialaus turto įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas	(Eur)
			Likutinė vertė
1	2	3	4=(2-3)
Programinė įranga	1401,76	1400,60	1,16 Eur
Viso suma pagal pastabą Nr. 1			1,16 Eur

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje straipsnyje A.I.2 – likutinė vertė, atėmus sukauptą amortizaciją.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo skaičiavimo metodas

Nuo 2014 m. balandžio 7 d. taikomos naujos patvirtintos sprendimu N. T-1029 nusidėvėjimo normos, tačiau nusidėvėjimo sumoms reikšmingos įtakos tai neturi.

Vadovaujantis 12, 13 VSAFAS ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine vertė.

Pastaba Nr. 2

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 1497 179,40 Eur

(Eur)					
Turto grupė	Materialaus turto įsigijimo savikaina	2015 m. įsigyto turto	Nusidėvėjimas	Perduoto turto	Likutinė vertė
1	2	3	4		5 = (2+3-4)
Pastatai	495.894,27	832.555,80	31.878,44	8.249,90	1 288 321,73 Eur
Infrastruktūros ir kiti statiniai	1.345,01	58.222,20	1,040,64		58 526,57 Eur
Mašinos ir įrenginiai	24.566,96	31.192,32	16.528,36		39 230,92 Eur
Transporto priemonės	32.875,92	32.050,00	33.853,56		31 072,36 Eur
Baldai ir biuro įranga	31.171,81	52.370,12	21.311,34		62 230,59 Eur
Kitas ilgalaikis turtas		19.389,46	1.592,23		17.797,23 Eur
Iš viso suma pagal pastabą Nr. 2					1 497 179,40

Iš jų laikinai nenaudojamas turtas – Mikroautobusas Ford Transit valstyb. Nr. MVY530 likutinė vertė - 167,01 Eur

C. TRUMPALAIKIS TURTAS:**3. Atsargos**

Straipsnyje C.I.2 „Medžiagos ir ūkinis inventorių“ yra naudojamas turtas, kuris vieną ar daugiau kartų dalyvauja aptarnavimo procese ir kurio įsigijimo vertė yra mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio turto vertę. Šio turto vertė sąnaudomis pripažįstama tą laikotarpį, kada jis atiduodamas naudoti. Pagal 8 VSAFAS „Atsargos“ 2015 m. įsigyta naujo ir atiduotas naudoti ūkinis inventorių iškeltas į nebalansinę sąskaitą.

Pastaba Nr. 3

Atsargos:

(Eur)

	Likutis 2015-01-01	2015 m. įsigyto ir atiduota naudotis turto	2015 m. sunaud. veikloje	Likutis 2015-12-31
Medžiagos ir žaliavos	15.126,94	52.438,36	51.911,10	15.654,20
Ūkinis inventorių	16.046,22	17.607,02	17.251,11	16.402,13
Viso suma pagal pastabą Nr. 3	31.173,16	70.045,38	69.162,61	32 056,33

Išankstiniai apmokėjimai

Straipsnyje C.II. „Išankstiniai apmokėjimai“ – „Ateinančių laikotarpių sąnaudos“ Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro apmokėjimas už spaudos prenumeratą 2015-2016 metams, transporto draudimo liudijimą.

Pastaba Nr. 4

Išankstiniai apmokėjimai:

(Eur)

Išankstiniai apmokėjimai:	
Ateinančių laikotarpių sąnaudos:	
Spaudinių prenumerata	261,55
Transporto draudimo liudijimą	12,80
Viso suma pagal pastabą Nr. 4	274,35 Eur

Per vienerius metus gautinos sumos
 Staipsnyje C.III.5 „Sukauptos gautinos sumos“ – įsipareigojimas suteikti darbuotojams apmokamas atostogas

Pastaba Nr. 5

Sukauptos gautinos sumos (Eur)

Sukauptos finansavimo pajamos	5 251,00
Sukauptos finansavimo pajamos(atostoginiai)	16.756,98
Viso suma pagal pastabą Nr. 5	22 007,98

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Staipsnyje C.V. Pinigai ir pinigų likutį banko sąskaitoje sudaro:

Pastaba Nr. 6

Pinigų likutį banko sąskaitoje sudaro: (Eur)

Pinigai banko sąskaitoje (2411101 – biudžetinė)	0,00 Eur
Pinigai banko sąskaitoje (2411102 – spec. lėšų sąskaita)	0,00 Eur
Pinigai banko sąskaitoje (2411103 – valstybės)	0,00 Eur
Pinigai banko sąskaitoje (2411107 – paramos 2%)	0,00 Eur
Viso suma pagal pastabą Nr. 6	0,00 Eur

5. Finansavimas

- D straipsnyje – Čiužiakampio senelių globos namų finansavimo sumos
- valstybės biudžeto asignavimai (deleguotos funk., viešieji darbai)
 - savivaldybės biudžeto asignavimai
 - lėšos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių
 - iš kitų šaltinių

Pastaba Nr. 7

Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS “ Finansavimo sumos“ 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (2015-01-01 iki 2015 -12-31) (pridedama).

6. Įsipareigojimai

Staipsnyje E.II globos namai nuo 2015 m. gruodžio 31 d. apskaitoje registruoja kaupimus būsimiems atostoginiams – darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui, sukaupta suma už nepanaudotas atostogas, bei tiekėjams mokėtinos sumos

Pastaba Nr. 8

Įsipareigojimai:

(Eur)

Tiekėjams mokėtinos sumos	1 839,70 Eur
Sudarmo santykiais susiję įsipareigojimai	3 975,81 Eur
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc. draudimo sąnaudos	16 756,98 Eur
Viso suma pagal pastabą Nr. 8	22 572,49 Eur

7. Grynasis turtas

F dalyje Straipsnyje E.IV.1 "Einamųjų metų perviršis deficitas" – 2015 metų deficitas straipsnyje F.IV.2 „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas" – sukauptas 2014 m. gruodžio 31 d. deficitas

Pastaba Nr. 9

Grynasis turtas

(Eur)

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	-20769,05 Eur
Einamųjų metų perviršis deficitas	-843,70 Eur
Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką (skirtumai susidarė dėl perskaičiavimo į eurus)	0,01 Eur
Viso suma pagal pastabą Nr. 9	-21612,74 Eur

3.2 Veiklos rezultatų ataskaitos sumų detalizavimas:**Pastaba Nr. 10**

Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto sudaro:

(Eur)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos)	280,14
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	1.748,04
Kitoms išlaidoms	4.868,90
Viso suma pagal pastabą Nr.10	6.897,08

Pastaba Nr. 11

Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto sudaro:

(Eur)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos)	2.250,61
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	32.016,54
Kitoms išlaidoms	202.409,93
Viso suma pagal pastabą Nr.11	236.677,08

Pastaba Nr. 12

Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos sudaro:

(Eur)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimas)	5.478,50
Kitoms išlaidoms	205,87
Viso suma pagal pastabą Nr. 12	5.684,37

Pastaba Nr. 13

Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių sudaro:

(Eur)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimas)	196,81
Atsargoms (nurašytos, sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudotis veikloje)	863,36
Kitoms išlaidoms	4.467,37
Viso suma pagal pastabą Nr. 13	5.527,54

Iš viso pagrindinės veiklos finansavimo pajamos - 254.786,07 Eur

Pastaba Nr. 14

Pagrindinės veiklos kitos pajamos už suteiktas paslaugas gyventojams – 48.313,82 Eur

Pastaba Nr. 15

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 302.253,93 Eur. Visos globos namų patirtos sąnaudos nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015m. gruodžio 31 d.(be finansinės ir investicinės veiklos rezultato(2,26))

Pastaba Nr. 16

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas einamųjų metų – 843,70 Eur

Pastaba Nr. 17

Finansinės ir investicinės 2015 m. veiklos rezultatas yra - 2,26 Eur

Pastaba Nr. 18

Viso grūnasis perviršis ar deficitas einamųjų metų yra - 845,96 Eur

Pastaba Nr. 19

Bendras pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 21.612,74 Eur

3.3 Reikšmingi įvykiai

Reikšmingų įvykių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorius

Mečislav Zareckij