

(Zemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)
ŠALČININKŲ RAJ. SAVIVALDYBĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Im.kodas 175012366, Bažnyčios g.25 Šalčininkai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės
ataskaita), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-02-21 Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		80339,76	26259,49
I.	Nematerialusis turtas		103,20	155,23
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		103,20	155,23
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		80236,56	26104,26
II.1	Žemė		3970,00	0,00
II.2	Pastatai		45971,20	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9981,08	701,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7925,61	9411,57
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		11617,45	14881,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		770,93	1108,68
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		40238,06	33651,68
I.	Atsargos		8900,80	10459,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8900,80	10459,77
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		228,16	250,79
III.	Per vienus metus gautinos sumos		23672,54	16149,93
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes,		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		23672,54	16149,93
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7436,56	6791,19
	IŠ VISO TURTO:		120577,82	59911,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS		95854,99	40789,08
I.	Iš valstybės biudžeto		242,12	277,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		62721,44	4169,15
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		16163,41	19839,73
IV.	Iš kitų šaltinių		16728,02	16503,09
E.	ISPAREIGOJIMAI		28077,22	15953,05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28077,22	15953,05
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4416,02	8,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	20,45
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23661,20	15924,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS		-3354,39	3169,04
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3354,39	3169,04
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-6523,43	537,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3169,04	2631,11
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMŲ SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TIRTO IR MAŽUMOS DALIES:		120577,82	59911,17

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

O. Obločinska
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

L. Ozarovskaja
(vardas ir pavardė)

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

ŠALČININKŲ RAJ. SAVIVALDYBĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Im.kodas 175012366.Bažnyčios g.25 Šalčininkai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-21 Nr.34

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

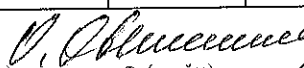
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		531108,19	453259,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		443627,21	360815,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10237,63	7022,51
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		419481,48	325955,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3676,32	3676,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10231,78	24160,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		87480,98	92444,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		87480,98	92444,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		537631,62	452721,44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		373976,41	304823,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5752,14	5265,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30291,04	29735,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		123,84	352,62
V.	TRANSPORTO		4513,40	4288,34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1582,9	1096,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0	0
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		4280,00	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28134,86	34577,38
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		0	0
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		84617,95	68511,49
XIV.	KITOS		4359,08	4070,62
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6523,43	537,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-6523,43	537,93
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6523,43	537,93
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

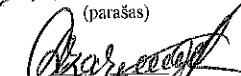
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) O.Obločinska
(vardas ir pavardė)


(parašas) L.Ozarovskaja
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
Salčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Im.kodas 175012366 Bažnyčios g.25 Salčininkai LT-17122

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2018 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-14 Nr.1
(data)

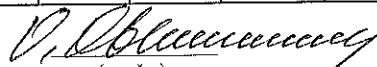
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						2631,11	2631,11	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x				x		x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x			x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x			x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		537,93	537,93	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						3169,04	3169,04	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x				x		x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x			x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x			x		x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-6523,43	-6523,43	
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						-3354,39	-3354,39	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas) Oksana Obločinska
(vardas ir pavardė)


(parašas) Liucija Ozarovskaia
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Im.kodas 175012366 .Bažnyčios g.25 Šalčininkai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-02-11 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		645,37		645,37	-451,08		-451,08
I.	Išplaukos		514393,39		514393,39	430885,37		430885,37
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		422158,17		422158,17	337272,67		337272,67
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		10202,64		10202,64	7008,04		7008,04
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		406205,13		406205,13	319540,91		319540,91
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		5750,40		5750,40	10723,72		10723,72
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		87480,98		87480,98	92444,18		92444,18
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		4754,24		4754,24	2750,74		2750,74
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-4621,88		-4621,88	-1582,22		-1582,22
II.1.	I valstybės biudžeta							
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-4621,88		-4621,88	-1582,22		-1582,22
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		-509126,14		-509126,14	-431336,45		-431336,45
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-368952,41		-368952,41	-299438,87		-299438,87
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-30287,78		-30287,78	-29749,80		-29749,80
III.3.	Komandiruočių		-123,84		-123,84	-352,62		-352,62
III.4.	Transporto		-4541,03		-4541,03	-4801,15		-4801,15
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-1582,90		-1582,90	-1096,55		-1096,55
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		-22742,08		-22742,08	-23126,88		-23126,88
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-76537,02		-76537,02	-68699,96		-68699,96
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-4359,08		-4359,08	-4070,62		-4070,62
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					-99,00		-99,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-99,00		-99,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					99,00		99,00
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:					99,00		99,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių					99,00		99,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		645,37		645,37	-451,08		-451,08
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6791,19		6791,19	7242,27		7242,27
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7436,56		7436,56	6791,19		6791,19

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

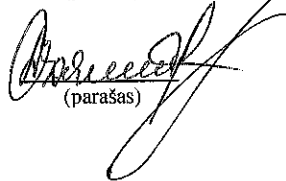
Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

O. Obločinska

(vardas ir pavardė)


(parašas)

L. Ozarovskaja

(vardas ir pavardė)

ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namai yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namu buveinės adresas: Bažnyčios g.25, Šalčininkai, LT-17122. Įstaigos kodas 175012366.

2. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namai yra biudžetinė įstaiga.

3. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namų steigėjas yra Šalčininkų rajono savivaldybė. Įsteigimo data 1995 m. liepos 14 d. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namai yra stacionari socialinė paslaugų įstaiga.

4. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namai vykdo 2017-12-18 sprendimo Nr. T-921 „Dėl Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namų nuostatų patvirtinimo“ patvirtintuose nuostatuose nustatytas funkcijas.

5. Globos namų finansavimo šaltiniai yra:

5.1. savivaldybės ir valstybės biudžeto lėšų (Lietuvos Respublikos valstybinės vaiko išlaikymo lėšos);

5.2. investicinių, socialinių paslaugų infrastruktūros ir kitų programų lėšos;

5.3. paramos lėšos;

5.4. kitos teisėtai įgytos lėšos.

6. Šalčininkų rajono savivaldybės taryba 2018-05-30 sprendimu Nr. T-1097 „Dėl Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namų didžiausio leistino pareigybių skaičiaus nustatymo“ nustatė 37 etatų skaičių. Vaikų globos namuose 2018 m. gruodžio 31 dienai dirbo 34 darbuotojai pagal etatų sąrašą. Vaikų globos namuose 2018 metais vidutiniškai gyveno 45 auklėtiniai. Tai našlaičiai arba vaikai, likę be tėvų globos.

7. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namai neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų (filialų).

8. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namu finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų gruodžio 31 d. duomenis. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Apskaitos politika

9. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namu parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

10. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namu politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktorės 2010 m. rugsėjo 27 d. įsakymu Nr. D-20 „Dėl Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namu buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namu apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namai vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

II . MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Nematerialusis turtas

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

12. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

13. Išankstiniai mokėjimai už nematerialiųjų turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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

16. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namu 2014 m. kovo 27 d. įsakymų Nr. D-03 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų skaičiavimo“ .

Eil.Nr.	Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos)normatyvai (metais)
1	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5
2	Patentai ,išradimai ,licencijos, įgytos kitos teisės*	6
3	Kitas nematerialusis turtas	6
4	Prestižas	10

Ilgalaikis materialusis turtas.

17. Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytus kriterijus.

18. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

19. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

20. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialiųjų turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

21. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemę ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte, išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka .

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

23. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namu 2014 m. kovo 27 d. įsakymų Nr. D-03 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų skaičiavimo“ .

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	110
1.2.	Pastatai (sienos - iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	50
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai ir įrenginiai	
2.1.1.	Gelžbetoniniai, betoniniai, akmens infrastruktūros statiniai	60
2.1.2.	Metaliniai infrastruktūros statiniai (t. sk. vandens bokštai, gręžtiniai šuliniai, nuotekų siurblinės, vandentiekio tinklai, nuotekų tinklai)	35
2.1.3.	Mediniai statiniai	15
2.1.4.	Gamybiniai automobilių keliai	20
2.1.5.	Elektros perdavimo oro bei apšvietimo linijos	20
2.2.	Melioracijos statiniai ir įrenginiai	
2.2.1.	Magistraliniai grioviai	40
2.2.2.	Apsauginiai grioviai	30
2.2.3.	Statiniai grioviuose (regulatoriai, tiltai, vandens pralaidos, greitvietės, slenksčiai, lieptai ir kt.)	60
2.2.4.	Drenažas ir jo statiniai	60
2.2.5.	Pylimai	50
2.2.6.	Tvenkinių užtvankos ir vandens nuleistuvai	60
2.2.7.	Siurblinės	40
2.2.8.	Drėkinimo vamzdynai ir įrenginiai	30
2.3.	Kiti statiniai	
2.3.1.	Aikštelės, takai	15
2.3.2.	Tvoros ir suolai gelžbetoninės	20
2.3.3.	Medinės tvoros su plytiniais stulpais ir suolai gelžbetoniniai su medinių paviršiumi	15
2.3.4.	Kiti statiniai	15
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	20
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Jėgos mašinos ir įrenginiai	
4.1.1.	Šilumos įrenginiai	15
4.1.2.	Elektros varikliai ir dyzeliniai-generatoriai	9
4.1.3.	Traktoriai	7
4.2.	Darbo mašinos ir įrenginiai	
4.2.1.	Metalo pjovimo staklės	10
4.2.2.	Kalvystės ir presavimo įrenginiai	7
4.2.3.	Kompresorinės mašinos ir įrenginiai	10
4.2.4.	Siurbliai	5
4.2.5.	Ventiliacinės mašinos ir įrenginiai	7
4.2.6.	Dujinio suvirinimo ir pjaustymo elektra mašinos ir įrenginiai	7
4.2.7.	Medžio apdirbimo mašinos ir įrenginiai	5

4.2.8.	Žemės ūkio mašinos	7
4.2.9.	Žemės ūkio įrenginiai	5
4.3.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	25
4.4.	Medicinos įranga	8
4.5.	Apsaugos įranga	7
4.6.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
4.7.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	10
4.8.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
5.2.	Specialūs automobiliai	7
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
5.4.	Kitos transporto priemonės	10
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	12
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
6.4.	Kita biuro įranga	10
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Scenos meno priemonės	10
7.2.	Muzikos instrumentai	
7.2.1.	Pianinai, rojaliai, arfos	15
7.2.2.	Vargonai	50
7.2.3.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai	7
7.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
7.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
7.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

24. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos

25. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi.

Atsargos

26. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nustatytus reikalavimus.

27. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

28. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, tai yra buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

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

30. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

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

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

Finansinis turtas

33. Finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytą tvarką.

34. Finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.

35. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius; ilgalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius; po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas.

36. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: trumpalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius; trumpalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius; per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansavimo sumos

37. Finansavimo sumų apskaitai taikomi 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyti reikalavimai.

38. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

39. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

40. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

41. Finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti priskiriamos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui ir atsargoms įsigyti, įskaitant ir nemokamai gautą ilgalaikį turtą arba atsargas.

42. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti.

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

44. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Finansiniai įsipareigojimai

45. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai,

neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.

46. Visi įstaigos įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

47. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai; ilgalaikės finansinės skolos; kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

48. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikės finansinės skolos; pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos; mokėtinos socialinės išmokos; pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

49. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte; iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte; kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

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

51. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

52. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos.

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

54. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

55. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

56. Sąnaudų apskaitai taikomi 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatyti reikalavimai.

57. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų 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.

58. Jei per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

59. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

60. Jei numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Apskaitos klaidų taisymas

61. Apskaitos klaidos taisomos vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais reikalavimais.

62. Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos tame laikotarpyje, jai jos buvo pastebėtos.

63. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 2 procentai per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

64. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip: jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija; jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

65. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Segmentai

66. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

67. Vaikų globos namai apskaitos veiklą tvarko pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

68. Vaikų globos namai priskirti socialinės apsaugos ir sveikatos apsaugos segmentui.

69. Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija:

segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;

segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

70. Įstaiga turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

71. Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namai iš nematerialiojo turto grupių turi kompiuterinę programinę įrangą ir kompiuterinės programinės įrangos licencijos.

72. Programinei įrangai ir licencijoms nustatytas 5 metų tarnavimo laikas.

73. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2018 m. pagal 13 – to standarto 1 priede nustatytą formą.

74. Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namuose yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje programinė įranga .

75. Nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

76. Lentelėje pateikiami duomenys apie įstaigos turimą programinę įrangą, jos įsigijimo kaina, sukauptą nusidėvėjimą ir likutinę vertę.

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto pavadinimas	Pradinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1.	Programa PĮ „Alga 2000“	512,63	512,34	0,29
2.	Programa Alga,profit -W	850,32	850,03	0,29
3.	Programa „Alga 2000 Personalo apskaita“	375,93	375,64	0,29
4.	Darbo užmokesčio apskaitos programa VIRA	521,32	521,03	0,29
5.	Licencija AntiVirus ESET NOD32	289,62	289,62	0,00
6.	AntiVirus ESETNOD32 licencija	139,02	138,73	0,29
7.	Antivirusas	75,00	47,50	27,50
8.	Antivirusas	99,00	24,75	74,25
	Iš viso:	2862,84	2759,64	103,20

77. Turto , kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

78. Naujo , įsigyto perduoti arba patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto , nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas.

79. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame direktorės 2010 m. rugsėjo 27 d. įsakymų Nr. D-20 „Dėl Šalčininkų rajono savivaldybės Vaikų globos namu buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

80. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2018 m. pateikta pagal 12 – to standarto 1 priede nustatytą formą.

81. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje yra paskaičiuotas žemės sklypo nuvertėjimas 2018-12-31 d. pagal tikrosios vertės metodą 4280,00 Eurų.

82. Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namuose yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojama veikloje ilgalaikis materialusis turtas.

83. Lentelėje pateikiami duomenys apie įstaigos turimą ilgalaiki materialųjį turtą , jos įsigijimo kaina, sukauptą nusidėvėjimą ir likutinė vertė.

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Nomenkl atūrinis numeris	Pradinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1.	Žemės sklypas Spalio 25-osios	7000052566	8250,00	-	8250,00
	Iš viso žemė:		8250,00		8250,00
1.	Butas Spalio 25-osios	7000052565	46750,00	778,80	45971,20
	Iš viso gyvenamieji pastatai:		46750,00	778,80	45971,20
1.	Žaidimo aikštelė “Mauglis“	01630107	889,71	247,00	642,71
2.	Tvora	7000054895	9660,37	322,00	9338,37
	Iš viso infrastruktūros ir kiti statiniai:		10550,08	569,00	9981,08
1.	Šaldytuvas	7000036140	486,76	227,34	259,42
2.	Elektrinė orkaitė	7000036144	440,85	205,54	235,31
3.	Elektrinė orkaitė	7000036143	440,85	205,54	235,31

4.	Skalbimo mašina	7000036128	684,76	319,73	365,03
5.	Skalbimo mašina	7000036126	684,76	319,73	365,03
6.	Skalbimo mašina	7000036129	684,76	319,73	365,03
7.	Skalbimo mašina	7000036127	684,76	319,73	365,03
8.	Pramoninė skalbimo mašina	7000036130	2964,02	1382,71	1581,31
9.	Džiovinimo mašina	7000036131	664,79	310,24	354,55
10.	Džiovinimo mašina	7000036132	664,79	310,24	354,55
11.	Šaldytuvas (su šaldymo kamera)	7000036138	507,44	236,38	271,06
12.	Šaldytuvas (su šaldymo kamera)	7000036139	507,44	236,38	271,06
13.	Indaplovė	7000036145	674,25	314,71	359,54
14.	Indaplovė	7000036146	674,25	314,71	359,54
15.	Elektrinė kaitlentė	7000036142	415,98	194,29	221,69
16.	Elektrinė kaitlentė	7000036141	415,98	194,29	221,69
17.	Televizorius	7000036136	470,29	219,51	250,78
18.	Televizorius	7000036137	470,29	219,51	250,78
19.	Televizorius	7000036134	552,99	258,15	294,84
20.	Televizorius	7000036135	552,99	258,15	294,84
21.	Lyginimo įrenginys	7000036133	1217,08	567,86	649,22
	Iš viso kitos mašinos ir įrenginiai:		14860,08	6934,47	7925,61
1.	Automobilis Volkswagen Lt.Nr. WvIZZ2DZH032391	01380062	25486,56	25486,27	0,29
	Iš viso transporto priemonės :		25486,56	25486,27	0,29
1.	Spinta nestandartinė	01630100	1018,30	889,43	128,87
2.	Vežimėlis TV/VIDEO bukas/sidabrinis	01630097	342,33	342,01	0,32
3.	Spinta nestandartinė	01630101	1018,30	889,43	128,87
4.	Virtuvinis komplektas iš10 dalių	01630090	548,83	548,54	0,29
5.	Spinta nestandartinė	01630105	827,15	722,41	104,74
6.	Spinta su kompiuterinių stalų 2005-05-01	01630088	346,96	346,67	0,29
7.	Spinta nestandartinė	01630104	333,06	290,79	42,27
8.	Spinta nestandartinė	01630102	439,06	383,21	55,85
9.	Spinta	01630092	307,87	307,58	0,29
10.	Spinta nestandartinė	01630103	469,18	409,50	59,68
11.	Minkštasis komplektas	01630021	423,42	423,13	0,29
12.	Spinta su kompiuterinių stalų 2005-05-01	01630086	346,96	346,67	0,29
13.	Spinta su kompiuterinių stalų 2005-05-01	01630087	346,96	346,67	0,29
14.	Biuro baldų komplektas	7000036104	381,98	151,56	230,42
15.	Biuro baldų komplektas	7000036114	381,98	151,56	230,42
16.	Biuro baldų komplektas	7000036109	381,98	151,56	230,42
17.	Biuro baldų komplektas	7000036107	381,98	151,56	230,42
18.	Biuro baldų komplektas	7000036092	381,98	151,56	230,42
19.	Biuro baldų komplektas	7000036103	381,98	151,56	230,42
20.	Biuro baldų komplektas	7000036101	381,98	151,56	230,42
21.	Biuro baldų komplektas	7000036100	381,98	151,56	230,42
22.	Biuro baldų komplektas	7000036113	381,98	151,56	230,42
23.	Biuro baldų komplektas	7000036089	381,98	151,56	230,42
24.	Biuro baldų komplektas	7000036108	381,98	151,56	230,42
25.	Biuro baldų komplektas	7000036106	381,98	151,56	230,42
26.	Minkštų baldų komplektas	7000036098	761,86	301,54	460,32

27.	Minkštų baldų komplektas	7000036112	761,86	301,54	460,32
28.	Minkštų baldų komplektas	7000036084	761,86	301,54	460,32
29.	Minkštų baldų komplektas	7000036110	761,86	301,54	460,32
30.	Spinta trijų durų	7000036090	315,40	124,83	190,57
31.	Spinta trijų durų	7000036094	315,39	124,83	190,56
32.	Spinta trijų durų	7000036088	315,40	124,83	190,57
33.	Spinta trijų durų	7000036086	315,40	124,83	190,57
34.	Spinta trijų durų	7000036093	315,40	124,83	190,57
35.	Spinta trijų durų	7000036091	315,40	124,83	190,57
36.	Spinta trijų durų	7000036087	315,40	124,83	190,57
37.	Spinta keturių durų	7000036096	401,26	158,99	242,27
38.	Spinta keturių durų	7000036095	401,26	158,99	242,27
39.	Spinta įmontuojama	7000036085	949,69	376,15	573,54
40.	Spinta įmontuojama	7000036102	1002,26	397,20	605,06
41.	Virtuvės baldai	7000036082	1072,35	424,62	647,73
42.	Virtuvės baldai	7000036099	1072,35	424,62	647,73
43.	Medicininė širma	7000036105	397,05	156,82	240,23
44.	Sekcija	7000036097	702,64	278,16	424,48
45.	Sekcija	7000036111	702,64	278,16	424,48
46.	Sekcija	7000036083	702,64	278,16	424,48
47.	Kompiuteris 0107 Celeron D330	01380064	957,77	957,48	0,29
48.	Kompiuterinė sistema E7500/1/4/9600	01380122	868,86	868,57	0,29
49.	Kompiuterinė sistema iš 3 dalių	01380119	770,39	770,10	0,29
50.	Notebook HP 6720 s. SN CNN7432BTK	01380117	620,08	619,79	0,29
51.	Kompiuteris DELL su monitorių PHILIPS	01380129	435,30	435,01	0,29
52.	Kompiuteris BMK 5033 Athion Sempran 2400 256 2005-03-01	01380059	406,63	406,34	0,29
53.	Kompiuteris ACTINA SIERRA VHB su monitorių LCD	01380121	868,88	868,57	0,29
54.	Kompiuteris Sensimo CT-115 VHB su monitorių ASUS	01380120	1013,67	1013,38	0,29
55.	Kompiuteris BMS BO58HP Athlon64 (procesorius)	01380110	695,09	694,80	0,29
56.	Nešiojamas kompiuteris ACER ASpire	01380124	434,43	434,14	0,29
57.	Monitorius 17 LCD RIJAMA proLite E430 T-S+TV sidabrinis	01380102	434,43	434,14	0,29
58.	Kopijavimo aparatas SHARPAR - 5015	01380047	1326,46	1326,17	0,29
59.	Daugiafunkcinis spausdinimo aparatas Triumph Adler	7000036188	1682,12	1284,82	397,30
60.	Kompiuteris LENOVO	7000036072	933,92	886,96	46,96
61.	Kompiuteris LENOVO	7000036073	933,92	886,96	46,96
62.	Kompiuteris LENOVO	7000036074	933,92	886,96	46,96
63.	Kompiuteris LENOVO	7000036075	933,92	886,96	46,96
64.	Kompiuteris LENOVO	7000036076	933,92	886,96	46,96
65.	Kompiuteris LENOVO	7000036077	933,92	886,96	46,96
	Iš viso baldai ir biuro įranga:		40129,12	28511,67	11617,45
1.	Teniso stalas ir rinkinys stalo tenisui	01380132	434,43	230,53	203,90
2.	Video kamera Digital mini DV kamera Samsung	01380105	458,18	457,89	0,29
3.	Skalbimo mašina WAS28463SN	01380125	723,76	723,47	0,29

	(BOSCH)				
4.	Skalbimo mašina SAMSUNG	01380130	505,97	326,71	179,26
5.	Televizorius SAMSUNG CW 29M166	01380098	364,05	363,76	0,29
6.	Televizorius SAMSUNG UE32F5000AWXBT	01380131	341,46	213,04	128,42
7.	Televizorius PHILIPS LCD 42PFL3512D/12	01380115	844,82	844,53	0,29
8.	Džiovin tuvas skalbinių WTE84100SK	01380113	521,03	520,74	0,29
9.	Treniruoklis Galena su kojų bloką	01630106	1340,94	1340,65	0,29
10.	Indų plovė ZANUSSI ZDI 6041	01380097	521,32	521,03	0,29
11.	Pjaustyklė gastr ominė	01380116	409,81	409,52	0,29
12.	Siurblys dulkių prestiže 20S AQUAFILTER	01380114	347,25	346,96	0,29
13.	Klavišas Yamaha DGx230	01650001	390,99	223,28	167,71
14.	Bėgimo takelis Marathon TXI – elektr.	01660001	963,28	962,99	0,29
15.	Indaplove 1180 D/AH	01380043	3258,51	3258,22	0,29
16.	Krūmapjovė HUSQVARNA135R	01380127	469,18	380,73	88,45
	Iš viso kitas ilgalaikis materialusis turtas:		11894,98	11124,05	770,93
	IŠ VISO:		157920,82	73404,26	84516,56

84. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai , ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namuose nėra.

85. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje likutinė vertė yra 0,29 Eur(Indaplove 1180 D/AH); turto , kuris laikinai nenaudojamas veikloje nėra.

86. Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namams per 2018 metus Šalčininkų rajono savivaldybės administracija pagal perdavimo aktą perdavė žemės sklypą , gyvenamąjį namą ir tvorą.

87. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs , nėra.

88. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

89. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

90. Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namai neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

91. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Atsargos

92. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per 2018 m. pateikta pagal 8– to standarto 1 priede nustatytą formą.

93. Lentelėje pateikiami duomenys apie įstaigos turimas atsargas.

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.
1.	Medžiagos ir žaliavos	3093,52
2.	Ūkinis inventori us	5807,28
	Iš viso:	8900,80

94. Per 2018 metus jokių aplinkybių bei ūkinių įvykių, dėl kurių turėjo būti sumažinta atsargų vertė, nebuvo.

95. Atsargų, kurie laiko tretieji asmenys Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namai neturi.

96. Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namai neturi ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto, skirto parduoti.

Finansinis turtas

97. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-to standarto 6 priede nustatytą formą.

98. Lentelėje pateikiami duomenys apie įstaigos turimas kitos ateinančių laikotarpių sąnaudas.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	Vaikų gyvybės draudimas	62,00
2.	Transporto draudimas	12,54
3.	Laikraščių prenumeratai	153,62
	Iš viso:	228,16

99. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta pagal 17-to standarto 7 priede nustatytą formą.

100. Lentelėje pateikiami duomenys apie įstaigos turimas per vienus metus gautinos sumos.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	23661,20
1.1.	Sukauptos atostoginių sumos su soc. draudimo įmokomis	23661,20
2.	Kitos sukauptos gautinos sumos	11,34
2.1.	Ryšių paslaugas	11,34
	Iš viso:	23672,54

101. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-to standarto 8 priede nustatytą formą.

102. Lentelėje pateikiami duomenys apie įstaigos turimas pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	Pinigų likutis bankų sąskaitoje iš kitų šaltinių	7423,02
2.	Grynieji pinigai kasoje iš kitų šaltinių	13,54
	Iš viso:	7436,56

Finansavimo sumos

103. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį bei jų pokyčiai per 2018 m. pateikta pagal 20 – to standarto 4 priede nustatytą formą.

104. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta pagal 20 – to standarto 5 priede nustatytą formą.

105. Lentelėje pateikiami duomenys apie įstaigos finansavimo sumų likučius.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Ilgalaikis turtas	Atsargos	Kitos išlaidos	Iš viso:
1.	Europos Sąjungos lėšos	16163,41	-	-	16163,41
2.	Valstybės lėšos	-	242,12	-	242,12
3.	Savivaldybės lėšos	62135,14	586,30	-	62721,44
4.	Kitų šaltinių lėšos	2041,21	7096,63	7590,18	16728,02
	Iš viso:	80339,76	7925,05	7590,18	95854,99

Finansiniai įsipareigojimai

106. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta pagal 17-to standarto 12 priede nustatytą formą.

107. Lentelėje pateikiami duomenys apie įstaigos kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	4416,02
1.1.	UAB Eurocom	11,34
1.2.	UAB Etanetas	7,94
1.3.	UAB Gurmega	331,36
1.4.	Budintiesiems globotojams	1257,12
1.5.	Šalčininkų l/d „Pasaka“	148,35
1.6.	Zavišonių l/d „Varpelis“	19,33
1.7.	Šalčininkų J.Sniadeckio gimnazija	14,00
1.8.	Šalčininkų tūkstantmečio gimnazija	33,02
1.9.	Šalčininkų specialioji mokykla	2490,41
1.10.	UAB Tomega	103,15
2.	Sukauptos mokėtinos sumos	23661,20
2.1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	18109,19
2.2.	Sukauptos socialinio draudimo įmokos	5552,01
	Iš viso:	28077,22

Pajamos

108. Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namai turi finansavimo pajamas, kurių principai, metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

109. Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namai kitų pajamų neturi.

110. Finansavimo pajamos pripažįstami tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

111. Per 2018 metus pripažinta 443627,21 Eur finansavimo pajamų, detali informaciją pagal šaltinius pateikta Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namu veiklos rezultatų ataskaitoje.

112. Vaikų globos namai suteikė socialinių paslaugų už 87200,98 Eur, nuomos paslaugų už 280 Eur.

Sąnaudos.

113. Sąnaudų apskaitai taikomi 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatyti reikalavimai.
114. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.
115. Per 2018 metus pripažinta 537631,62 Eurų sąnaudų, detali informaciją pateikta Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namu veiklos rezultatų ataskaitoje.

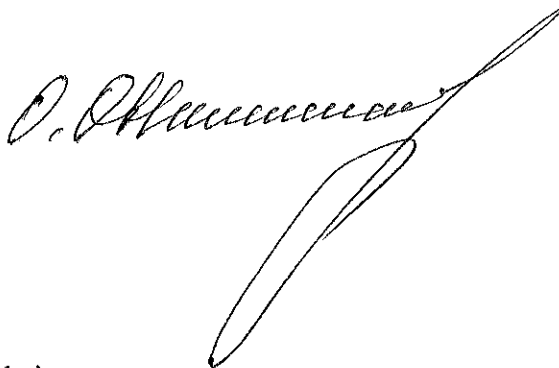
Apskaitos klaidų taisymas

116. Per ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų nenustatyta.

Segmentai

117. Šalčininkų rajono savivaldybės vaikų globos namai yra biudžetinė įstaiga, kuri vykdo ekonomikos ir socialinės apsaugos segmentams priskiriamos veiklos funkcijas.
118. Informacija apie veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai” priedą.

Direktorė



Oksana Obločinska

Parengė
Vyr. buhalterė Liucija Ozarovskaja
Tel. (8 380) 52 334