



ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ČIUŽIAKAMPIO SENELIŲ GLOBOS NAMAI

Biudžetinė įstaiga. Vilties g.14, Čiužiakampio k., LT-17228 Šalčininkų r., tel. (8 380) 48 445 el. p. info@sgn.lt,
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 175012170

Šalčininkų rajono savivaldybės
Kontrolės ir audito tarnybai

2021-03-31 Nr. S – 54

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2020 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ, PARENGTAS PAGAL VSAFAS NUOSTATUS

1. BENDROJI DALIS

1.1. Pagrindiniai duomenys

Čiužiakampio senelių globos namai yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, turi antspaudą su savo pavadinimu, simboliką, atsiskaitomasias 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.

1.2. Informacija apie buveinę

Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namų adresas Vilties g.14, Čiužiakampio k., Gerviškių sen., LT-17228 Šalčininkų r., tel. (8-380) 48445, el. p. info@sgn.lt. Patalpos faktinis (bendras) plotas – 1028,75 kv. m.

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

1.3. Finansiniai metai

Čiužiakampio senelių globos namų finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus biudžetinius 2020 m.. Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

1.4. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Čiužiakampio senelių globos namai kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

1.5. Globos namų veikla

Čiužiakampio senelių globos namai veiklos nutraukti nenumato.

Globos namai savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, civiliniu kodeksu, Lietuvos biudžetinių įstaigų, socialinių paslaugų ir kitais įstatymais, Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namų nuostatais, Šalčininkų

rajono savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais.

Šalčininkų rajono Čiužiakampio senelių globos namai yra savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įstaigos veikla: 56.29 – Kitų maitinimo paslaugų teikimas; 87.3 – Stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla; 87.9 – Kita stacionarinė globos veikla.

Buhalterinę apskaitą veda naudodama „Labbis 4“ ir „Finalga“ programas. Pagal paslaugų teikimo sutartį programas tvarko UAB „Labbis“, UAB „EKSITONAS BUSINESS SOLUTIONS“.

1.6. Darbuotojų skaičius

Dirbančių darbuotojų skaičius 2020 m. gruodžio 31 d. – 29.

Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2019 m. gruodžio 18 d. sprendimu Nr. T-235 patvirtinta 33,45 pareigybių skaičius. Metų pabaigoje, t. y. 2020 m. gruodžio 31 d., užimta 29 etatų.

1.7. Gyventojų skaičius

2020 m. sausio 1 d. Senelių globos namuose gyveno 28 gyventojai. Metų bėgyje atvyko – 8, išvyko – 9 (iš jų 8 mirė) ir 2020 m. gruodžio 31 d. liko 27 gyventojai.

2020 m. sausio 1 d. Savarankiško gyvenimo namuose gyveno 17 gyventojų. Metų bėgyje atvyko – 26, išvyko – 20 ir 2020 m. gruodžio 31 d. liko 23 gyventojai.

1.8. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai:

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, VSAFAS, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu 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, vadovaujama 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. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politikoje aprašyta ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra: svarbi vartotojų sprendimams priimti; teisingai parodo įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus; parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą. Apskaitoje registruojamas tik jos nuosavybės teise įsigytas, patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Faktiškai įvykusios ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos pagal jas patvirtinančius dokumentus, pagal turinio viršenybės prieš formą principą.

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 Globos namų 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 2014 m. balandžio 7 d. sprendimu Nr. T-1029 „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:

- plėtros darbai;
- programinė įranga ir jos licencijos;
- patentai ir kitos licencijos;
- kitas nematerialusis turtas;
- išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą.

Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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“.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas skirtas savarankiškoms funkcijoms atlikti, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimalią materialiojo turto vertę.

Globos namų ilgalaikis materialus turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

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 vieneto nusidėvėjimas pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus 2014 m. balandžio 7 d. sprendimu Nr. T-1029 „Dėl Šalčininkų rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo(amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“.

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

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

2.5. Finansinis turtas

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. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

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.

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.

2.6. 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 Čiužiakampio senelių 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.

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Lietuvos Respublikos piniginis vienetas – Eurais. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Čiužiakampio senelių globos namai turi sąskaitas banke:

- biudžeto lėšoms;
- specialiosioms lėšoms;
- valstybės lėšoms;
- paramos lėšoms;
- kitoms (projekto) lėšoms.

2.8. Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos tai iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos 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.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti priskiriamos finansavimo sumoms ilgalaikiam turtui ir atsargoms įsigyti, įskaitant 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.

2.9. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai 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“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

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

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.

2.10. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

2.11. Finansinė nuoma(lizingas) ir veiklos nuoma

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

2.12. 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 tikrąja verte.

2.13. 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.

2.14. Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitoje registruojami pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus principus. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusių Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimu likučiu perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykiu.

2.15. 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.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra

vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

2.16. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas balanso sąskaitose neregistruojami, tačiau registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos įstaigai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

2.17. Poataskaitiniai įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Poataskaitiniai įvykiai, 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 reikšmingi.

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

2.18. 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. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

2.19. 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.

Globos namai pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir 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 politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

2.20. Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

2.21. Apskaitos klaidų taisymas

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

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Finansinės būklės ataskaitos sumų detalizavimas:

A. ILGALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr. P03. Nematerialusis turtas

2020 m. sausio 1d. nematerialiojo turto pradinis likutis buvo – 0,29 Eur.

2020 m. gruodžio 31 d. nematerialaus turto likutinė vertė – 0,29 Eur.

(Eur)

| <i>Turto grupė</i> | <i>Nematerialaus turto įsigijimo savikaina</i> | <i>Nurašytas turtas</i> | <i>Sukauptas nusidėvėjimas</i> | <i>Likutinė vertė</i> |
|--------------------|--|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = (2-3-4) |
| Programinė įranga | 350,44 | 0,00 | 350,15 | 0,29 |
| | | | Viso: | 0,29 |

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

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, Globos namai neturi.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2020 m. pateikta pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visa programinė įranga, yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina – 350,44 Eur.

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

2020 finansiniais metais naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, Globos namuose nėra.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto 2020-12-31 likutinė vertė – 1 400 158,63 Eur.

Vadovaujantis 12-tų ir 13-tų VSAFAS ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2014 m. kovo 27 d. sprendimu Nr. T-1029.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

(Eur)

| <i>Turto grupė</i> | <i>Materialaus turto įsigijimo savikaina</i> | <i>2020 m. gauto turto įsigijimo savikaina</i> | <i>2020 m. įsigyto turto įsigijimo savikaina</i> | <i>2020 m. perduoto turto įsigijimo savikaina</i> | <i>Nurašyto, perduoto turto įsigijimo savikaina</i> | <i>Sukauptas nusidėvėjimas</i> | <i>Likutinė vertė</i> |
|--------------------|--|--|--|---|---|--------------------------------|-----------------------|
|--------------------|--|--|--|---|---|--------------------------------|-----------------------|

| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | 6=(2+3-4-5) |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---|-------------------|---------------------|
| Pastatai | 1 296 571,09 | 445 902,10 | | 445 902,10 | | 76 957,47 | 1 219 613,62 |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai | 59 364,48 | 12069,56 | | 12069,56 | | 13 074,67 | 46 289,81 |
| Mašinos ir įrenginiai | 61 741,03 | | 7 136,26 | | | 34159,04 | 34 718,25 |
| Transporto priemonės | 48 349,99 | | | | | 25 803,44 | 22 546,55 |
| Baldai ir biuro įranga | 78 630,15 | | 1 870,00 | | | 45 293,31 | 35 206,84 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 20 892,05 | | | | | 13 946,23 | 6 945,82 |
| Nebaigta statyba | | | 34 837,74 | | | | 34 837,74 |
| Iš viso: | 1 565 548,79 | 457 971,66 | 43 844,00 | 457971,66 | | 209 234,16 | 1 400 158,63 |

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimų, nuvertėjimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Globos namuose nėra turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, kuris nebenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas ir laikinai nenaudojamas, nėra. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos nėra.

Globos namuose nėra turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendrą vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio neturime. Ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Globos namai neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Biologinio turto nebeturime.

Ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina –10 446,90 Eur iš jų:

- kitų mašinų ir įrenginių – 3 378,36 Eur;
- kompiuterinė programinė įranga – 6 112,01 Eur;
- kito biuro įranga – 956,53 Eur.

C. TRUMPALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr. P08. Atsargos

Straipsnyje C.I.2 „Medžiagos ir ūkinis inventoriūs“ 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.

Informaciją apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikiama 8-to standarto 1 priede nustatyta forma (priedama).

(Eur)

| | <i>Likutis 2020-01-01</i> | <i>2020 m. įsigyto, gauto turto</i> | <i>2020 m. sunaudos veikloje</i> | <i>Likutis 2020-12-31</i> |
|-----------------------|-------------------------------|---|--|-------------------------------|
| Medžiagos ir žaliavos | 20 756,59 | 58 222,81 | 51 418,45 | 27 560,95 |
| Ūkinis inventoriūs | 31 948,00 | 11 122,84 | 25 860,60 | 17 210,24 |
| Viso: | 52 704,59 | 69 345,65 | 77 279,05 | 44 771,19 |

Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto nėra.

Pagal 8 VSAFAS „Atsargos“ 2020 m. įsigyta naujo ir atiduotas naudoti ūkinis inventorių kuris iškeltas į nebalansinę sąskaitą.

Ūkinio inventoriaus vertė nebalansinėje sąskaitoje 2020 m. gruodžio 31 d – 135 590,14 Eur.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai

Straipsnyje C.II. „Išankstiniai apmokėjimai“ – „Ateinančių laikotarpių sąnaudos“.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro apmokėjimas už spaudinių prenumeratą, transporto, pastato gyventojų draudimą, kitos sąnaudos (graužikų naikinimą) 2020-2021 metams.

(Eur)

| <i>1. Išankstiniai apmokėjimai, iš jų:</i> | <i>2019 m.</i> | <i>2020 m.</i> |
|--|-----------------|-----------------|
| Šalčininkų rajono savivaldybės administracijai (už atliekų tvarkymą) | 0,00 | 66,00 |
| UAB Šalčininkų šilumos tinklai | | 0,40 |
| UAB Kesko Senukai Digital | | 30,00 |
| <i>2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš jų:</i> | | |
| Spaudinių prenumerata | 161,99 | 162,99 |
| Transporto draudimo liudijimą | 726,29 | 634,59 |
| Pastato draudimo liudijimą | 126,70 | 126,70 |
| Gyventojų žalos atlyginimas | 33,32 | 0,00 |
| Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (UAB „Kenkėjų kontrolė“) | 63,31 | 63,31 |
| Viso suma pagal pastabą: | 1 111,61 | 1 083,99 |

Informaciją apie išankstinių apmokėjimų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 6-to standarto 6 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos

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

(Eur)

| <i>Sukauptos gautinos sumos</i> | <i>2019 m.</i> | <i>2020 m.</i> |
|---|------------------|------------------|
| Sukauptos finansavimo pajamos (atostoginiai) | 22 862,76 | 32 532,14 |
| Kitos gautinos sumos (pajamos už teikiamas paslaugas) | 0,00 | 0,00 |
| Viso suma pagal pastabą: | 22 862,76 | 32 532,14 |

Sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 32 532,14 Eur (darbo užmokestis – 32 067,17 Eur, valstybinio socialinio draudimo įmoka – 464,97 Eur).

Informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17-to standarto 7 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

| <i>Eil. Nr.</i> | <i>Banko pavadinimas</i> | <i>2019 m. suma (Eur)</i> | <i>2020 m. suma (Eur)</i> |
|-----------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1. | AB Luminor Bank (Biudžeto lėšų sąskaita) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | AB Luminor Bank (Spec. lėšų sąskaita) | 3 345,70 | 0,00 |
| 3. | AB Luminor Bank (Iš kitų šaltinių) | 2 415,00 | 0,00 |
| 4. | AB Luminor Bank (Valstybės lėšos) | 0,00 | 0,00 |
| 5. | AB Luminor Bank (Paramos lėšos) | 0,00 | 183,36 |
| 6. | Kasoje likutis | 0,00 | 0,00 |
| | Iš viso: | 5 760,70 | 183,36 |

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų suma sumažėjo – 5 577,34 Eur, dėl sunaudotu spec. lėšų ir iš kitų šaltinių pinigų likučių kitų prekių ir paslaugų įsigijimui. Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-to standarto 8 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. P12. Finansavimas

D straipsnyje – Čiužiakampio senelių globos namų finansavimo sumos:

- valstybės biudžeto asignavimai (deleguotos funkcijos, viešieji darbai);
- savivaldybės biudžeto asignavimai;
- lėšos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių;
- iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 2020-01-01 iki 2020-12-31“ (pridedama).

Pastaba Nr. P17. Įsipareigojimai

Straipsnyje E.II Senelių globos namai nuo 2020 m. gruodžio 31 d. apskaitoje registruoja kaupimą būsimiems atostoginiams: darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui, sumą už nepanaudotas atostogas, bei tiekėjams mokėtinos sumos.

| | (Eur) | |
|---|------------------|------------------|
| | 2019 m. | 2020 m. |
| Tiekėjams mokėtinos sumos (iš biudžeto) | 0,00 | 7,85 |
| Tiekėjams mokėtinos sumos (iš specialiosios sąskaitos) | 118,02 | 1402,73 |
| Tiekėjams mokėtinos sumos (iš kitų šaltinių) | 0,00 | 0,00 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 0,00 | 0,00 |
| Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc. draudimo sąnaudos | 22 862,76 | 32 532,14 |
| Viso suma pagal pastabą: | 22 980,78 | 33 942,72 |

Tiekėjams mokėtinos sumos 2020 m. gruodžio 31 d. – 1 402,73 Eur.

Skola iš biudžeto programos lėšų - tai skola UAB Norfos vaistinė (medikamentų įsigijimo išlaidoms) – 7,85 Eur.

Skola iš specialiosios programos lėšų - tai skola už komunalines paslaugas, UAB Ignitis (elektros energija) – 1 248,07 Eur; už mitybą, UAB Sanitex 147,05 Eur ir už transporto išlaikymo, UAB Tomega (už dyzelinį kūrą) – 7,61 Eur.

Paliginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 1 292,56 Eur dėl padidėjusių skolų.

Sukauptos mokėtinos sumos – 32 532,14 Eur, iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos iš savivaldybės lėšų – 32 067,17 Eur, ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš savivaldybės lėšų – 464,97 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-to standarto 12 priede nustatyta forma (pridedama), informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta – 13 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas

F dalyje Straipsnyje F.IV.I „Einamųjų metų perviršis deficitas“ – 2 057,47 Eur 2020 metų deficitas, straipsnyje F.IV.2 „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“ – sukauptas 2019 m. gruodžio 31 d. deficitas – 61 117,41 Eur.

| | (Eur) |
|--|-------------------|
| Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | -61 117,41 |
| Einamųjų metų perviršis deficitas | -2 057,47 |
| Viso suma pagal pastabą: | -63 174,88 |

3.2. Veiklos rezultatų ataskaitos sumų detalizavimas:

| | (Eur) | |
|--|----------|----------|
| | 2019 m. | 2020 m. |
| <i>Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto</i> | | |
| Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos) | 4 202,25 | 4 285,56 |
| Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventoriųs) | 7 259,06 | 5 007,31 |

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| atiduotas naudoti veikloje) | | |
| Kitoms išlaidoms | 2 437,28 | 10 000,00 |
| Viso suma pagal pastabą: | 13 898,59 | 19 292,87 |

(Eur)

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto</i> | <i>2019 m.</i> | <i>2020 m.</i> |
| Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos) | 4 915,26 | 4 372,62 |
| Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje) | 12 859,13 | 23 942,06 |
| Kitoms išlaidoms | 295 313,25 | 396 401,79 |
| Viso suma pagal pastabą: | 313 087,64 | 424 716,47 |

(Eur)

| | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos</i> | <i>2019 m.</i> | <i>2020 m.</i> |
| Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimas) | 29 025,60 | 29 315,89 |
| Kitoms išlaidoms | - | - |
| Viso suma pagal pastabą: | 29 025,60 | 29 315,89 |

(Eur)

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| <i>Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių</i> | <i>2019 m.</i> | <i>2020 m.</i> |
| Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimas) | 184,97 | 135,72 |
| Atsargoms (nurašytos, sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudotis veikloje) | 346,29 | 1 221,89 |
| Kitoms išlaidoms | - | - |
| Viso suma pagal pastabą: | 531,26 | 1 357,61 |

Iš viso pagrindinės veiklos finansavimo pajamos – 474 682,84 Eur.

Pastaba Nr. P21

A.III.I Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai pajamos už suteiktas paslaugas – 80 579,25 Eur.
Iš gyventojų gauta – 82 521,95 Eur.

Gražinta – 1 942,70 Eur (dėl laikino išvykimo, vadovaudamasi 2015 m. kovo 30 d. sprendimu T-1380 „Mokėjimo už socialines paslaugas tvarkos aprašas“ VII skyrių 50 p. (mokėjimo už ilgalaikę socialinę globą).

Pastaba Nr. P02

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 553 204,62 Eur. Visos Globos namų patirtos sąnaudos nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas einamųjų metų – 2 057,47 Eur.

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas ankstesnių metų – 61 117,41 Eur.

Bendras pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 63 174,88 Eur.

Pastaba Nr. P22

Informacija apie sąnaudas pateikta 25-to standarto priede „2020 m. informacija pagal veiklos segmentus“ (pridedama).

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 057,47 Eur.

3.3. Reikšmingi įvykiai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Teisinių ginčų Senelių globos namai neturi.

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR
NEFINANSINĘ PARAMĄ

| Eil. Nr. | Gautos paramos teikėjas | | Gautos paramos dalykas | | | | Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį *** |
|-------------|--|-----------|------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|---|
| | Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas | Kodas | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigus | Paslau gomis | Turto panauda** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys | | | | | | |
| 1.1. | Šalčininkų rajono savivaldybė | 188713718 | | 1783,96 | | | 1783,96 |
| 1.2. | | | | | | | |
| 2. | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | | | | | | |
| 2.1. | | | | | | | |
| 2.2. | | | | | | | |
| 3. | Fiziniai asmenys* | X | | | | | |
| 4. | Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį | X | 183,36 | X | X | X | 183,36 |
| 5. | Anonimiškai | X | | | | | |
| 6. | Gauta iš paramos lėšų įgyto turto | | | | | | |
| 6.1. | | | | | | | |
| 6.2. | | | | | | | |
| 7. | Iš viso | X | 183,36 | 1783,96 | | | 1967,32 |

* Fizinių asmenų
duomenys
neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|-------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--|---|--|
| | | | Gauta* | Pergrupuota į kitą paramos rūšį | Sunaudota subjekto veikloje | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Pinigais | | 183,36 | | | | | 183,36 |
| 2. | Turtu, išskyrus pinigus | 534,49 | 1783,96 | | 1234,02 | | | 1023,42 |
| 3. | Paslaugomis | | | | | | | |
| 4. | Turto panauda | | | | | | | |
| 5. | Iš viso | 534,49 | 1967,32 | | 1234,02 | | | 1267,79 |

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Direktorius



Mečislav Zareckij

Parengė:

Irena Kislovskaja, tel.: (8-700) 31017, el. paštas: i.kislovskaja@sgn.lt

Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namai, 175012170, Čiužiakampio k., Gerviškių sen., Šalčininkų r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403926
D/L: 2021-03-13 11:04:06

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021-03-31 Nr. *5-53*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| El. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURAS | | 1.400.158,92 | 1.392.302,90 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 0,29 | 0,29 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 0,29 | 0,29 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 1.400.158,63 | 1.392.302,61 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 1.219.613,62 | 1.231.480,30 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 46.289,81 | 48.720,92 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 34.718,25 | 33.100,13 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 22.546,55 | 28.755,11 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 35.206,84 | 40.754,41 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 6.945,82 | 9.491,74 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 34.837,74 | |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURAS | | 78.570,68 | 82.439,66 |
| I | Atsargos | P08 | 44.771,19 | 52.704,59 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorių | | 44.771,19 | 52.704,59 |
| 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 | 1.083,99 | 1.111,61 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 32.532,14 | 22.862,76 |
| 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, turą, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 32.532,14 | 22.862,76 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 183,36 | 5.760,70 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 1.478.729,60 | 1.474.742,56 |

(rašymai kitame puslapyje)

Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namai, 175012170, Čiužiakampio k., Gerviškių sen., Šalčininkų r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| El. Nr. | Stralsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 1.381.612,00 | 1.390.644,37 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 145.240,77 | 147.458,55 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 159.188,57 | 143.716,50 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 1.075.419,88 | 1.098.316,25 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 1.762,78 | 1.153,07 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 33.942,72 | 22.980,78 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 33.942,72 | 22.980,78 |
| 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 biudžetą ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 1.410,58 | 118,02 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 32.532,14 | 22.862,76 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F | GRYNAŠIS TURTAS | P18 | 63.174,88 | 61.117,41 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 63.174,88 | 61.117,41 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 2.057,47 | 10.565,17 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 61.117,41 | 50.552,24 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES | | 1.478.729,60 | 1.474.742,56 |

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Mečislav Zareckij

(vardas ir pavardė)

Irena Kislovskaja

(vardas ir pavardė)

Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužiakampio senelių globos namai, 175012170, Čiužiakampio k., Gerviškių sen., Šalčininkų r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403926
D/L: 2021-03-13 11:04:06

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-31 Nr. S-55
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| El. Nr. | Stralpsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|------------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 555.262,09 | 467.633,66 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 474.682,84 | 356.543,09 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 19.292,87 | 13.898,59 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 424.716,47 | 313.087,64 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 29.315,89 | 29.025,60 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1.357,61 | 531,26 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 80.579,25 | 111.090,57 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 80.579,25 | 111.090,57 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS | P02 | -553.204,62 | -457.068,49 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -381.819,89 | -278.188,75 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -43.872,70 | -42.146,83 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -36.901,22 | -35.576,82 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | | -3,80 |
| V | TRANSPORTO | | -3.754,70 | -3.310,28 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -587,17 | -3.911,00 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -4.315,71 | -3.624,14 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX | SANAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -73.810,49 | -63.976,78 |
| X | SOCIALINIŲ ĮMOKŲ | | | |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -8.142,74 | -26.328,09 |
| XIV | KITOS | | | |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 2.057,47 | 10.565,17 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II | PERVESTINOSI BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III | KITOS VEIKLOS SANAUDOS | | | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKĖTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 2.057,47 | 10.565,17 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 2.057,47 | 10.565,17 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Mečislav Zareckij

(vardas ir pavardė)

Irena Kislovskaja

(vardas ir pavardė)

Šaltėninkų rajono savivaldybės Čiuzakampio seniūnų globos namai, 175012170, Čiuzakampio k., Geryšėnų sen., Šaltėninkų r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ MĖNĖ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403926
DL: 2021-03-13 11:04:06

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DEOMENIS
2021-05-24 № *5-55*
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Absolūtinius laikotarpis | | Palyginamoji laikotarpis | | Palyginamoji laikotarpis | | Iš viso |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 3.428,92 | 0,00 | 3.428,92 | 7.312,47 | 0,00 | 7.312,47 | |
| I. | Išplėtos | | 576.321,04 | 0,00 | 576.321,04 | 559.207,40 | 0,00 | 559.207,40 | |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams: | | 413.219,84 | 0,00 | 413.219,84 | 334.949,33 | 0,00 | 334.949,33 | |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 16.094,21 | 0,00 | 16.094,21 | 9.701,55 | 0,00 | 9.701,55 | |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 395.197,10 | 0,00 | 395.197,10 | 322.636,99 | 0,00 | 322.636,99 | |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | | | | | | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 1.928,53 | 0,00 | 1.928,53 | 2.610,79 | 0,00 | 2.610,79 | |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių lėšų | | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš partnerių | | 82.521,95 | 0,00 | 82.521,95 | 113.167,50 | 0,00 | 113.167,50 | |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 80.579,25 | 0,00 | 80.579,25 | 111.090,57 | 0,00 | 111.090,57 | |
| I.6 | Grąžtos palūkanos | | | | | | | | |
| I.7 | Kitos išplėtos | | -82.521,95 | 0,00 | -82.521,95 | -113.167,50 | 0,00 | -113.167,50 | |
| II. | Pervestos lėšos | | -80.579,25 | 0,00 | -80.579,25 | -111.090,57 | 0,00 | -111.090,57 | |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | | | | | | | |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | | | | | | | |
| II.3 | ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | -1.942,70 | 0,00 | -1.942,70 | -2.076,93 | 0,00 | -2.076,93 | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | -490.370,17 | 0,00 | -490.370,17 | -438.727,43 | 0,00 | -438.727,43 | |
| III. | Išmokos | P07 | -371.284,97 | 0,00 | -371.284,97 | -282.690,44 | 0,00 | -282.690,44 | |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -37.586,16 | 0,00 | -37.586,16 | -38.045,64 | 0,00 | -38.045,64 | |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | -5,80 | 0,00 | -5,80 | |
| III.3 | Komunimojimo | | | | | | | | |
| III.4 | Transporto | | -4.515,56 | 0,00 | -4.515,56 | -4.699,18 | 0,00 | -4.699,18 | |
| III.5 | Kvėliavimo įrenginiai | | -587,17 | 0,00 | -587,17 | -3.911,00 | 0,00 | -3.911,00 | |
| III.6 | Patirties centro ir eksploatavimo | | -4.947,13 | 0,00 | -4.947,13 | -5.028,55 | 0,00 | -5.028,55 | |
| III.7 | Aisarų įsigijimo | | -48.264,79 | 0,00 | -48.264,79 | -60.912,73 | 0,00 | -60.912,73 | |
| III.8 | Socialinių išmokų | | -865,54 | 0,00 | -865,54 | -2.744,89 | 0,00 | -2.744,89 | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -20.888,50 | 0,00 | -20.888,50 | -40.689,20 | 0,00 | -40.689,20 | |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | -1.430,35 | 0,00 | -1.430,35 | | | | |

(rašytinis kitame puslapyje)

Šaltinėnkų rajono savivaldybės Čiuziakampio senelių globos namai, 175012170, Čiuziakampio k., Gervėškių sen., Šaltinėnkų r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitam)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūsimys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | Prašęs ataskaitinis laikotarpis | | Iš viso |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | |
| I | | 3 | | | | | 9 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | | | |
| I | Ilgalaikio turto (įskaitant finansinį) ir biologinio turto išiešimas | | -43.844,00 | 0,00 | -43.844,00 | 0,00 | -23.848,98 |
| II | Ilgalaikio turto (įskaitant finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | -43.844,00 | 0,00 | -43.844,00 | 0,00 | -23.848,98 |
| III | Ilgalaikio finansinio turto išiešimas | | | | | | |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | |
| V | Tarptautinių indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 34.837,74 | 0,00 | 34.837,74 | | |
| I | Įlaikomosios ir gauti paskolai | | | | | | |
| II | Gauti paskolų grąžinimas | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų sumažėjimas | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 34.837,74 | 0,00 | 34.837,74 | | |
| IV1 | Iš valstybės biudžeto | | | | | | |
| IV2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 34.837,74 | 0,00 | 34.837,74 | | |
| IV3 | Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | | |
| IV4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | |
| V | Grąžintos ir perbotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | |
| D | VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | |
| I | P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | -5.577,34 | 0,00 | -5.577,34 | 0,00 | -16.536,51 |
| II | P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 5.760,70 | | 5.760,70 | 22.297,21 | 22.297,21 |
| III | P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 183,36 | | 183,36 | 5.760,70 | 5.760,70 |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadov.)
 Wt. Inbalterė
 (viršijantis Inbalteris (Inbalteris))

Mecislav Zareckij
 (vardas ir pavardė)
 Irena Kislovskaja
 (vardas ir pavardė)

Šaltėninkų rajono savivaldybės Čiužalampio seniūnijos globos namai, 175012170, Čiužalampio k., Gerviškių sen., Šaltėninkų r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Paviršiuota
ID: -2147403926
D/L: 2021-03-13 11:04:06

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS
2021-03-31 N. 555
(data)

Patvirtino valdant ir tikslumas: *eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tiksliai kontroliuojamajam subjektui | | | | | Iš viso | Mėnuo dalis |
|----------|---|--------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|-----------|-------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sulaukus pervedis ar deficitus prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis užpildęs laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 50.552,24 | 9 | 50.552,24 |
| 2 | Perimto ligalaido turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 3 | Perimto arba parduoto ligalaido turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | | X | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | | | X | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | | X | | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | X | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervedis ar deficitas | | X | X | X | | 10.565,17 | 10.565,17 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis pradėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 61.117,41 | 61.117,41 | |
| 11 | Perimto ligalaido turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 12 | Perimto arba parduoto ligalaido turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | | X | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | | | X | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | | | X | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | X | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervedis ar deficitas | | X | X | X | | 2.057,47 | 2.057,47 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 63.174,88 | 63.174,88 | |

X pažymėti ataskaitinius laukus neįpildomi.

Direktorius
(tasės aktais įrašytos pasirašyti asmens pareižen pareidrimas)

Vyr. buhalterė
(savianstisistis inhalteris, keton nivalomata oval taršes aktus)

Mėčislav Zambėij
(vardas ir pavardė)

Jana Kislovskaja
(vardas ir pavardė)