

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415838
D/L: 2020-03-17 15:41:19

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-26 Nr. S-56
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.392.302,90	1.410.600,75
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	1.392.302,61	1.410.600,46
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.231.480,30	1.246.368,16
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		48.720,92	51.759,77
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		33.100,13	34.477,37
II.6	Transporto priemonės		28.755,11	18.314,20
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		40.754,41	47.053,77
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.491,74	12.627,19
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		82.439,66	88.251,46
I	Atsargos	P08	52.704,59	36.800,94
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		52.704,59	36.800,94
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	1.111,61	662,82
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	22.862,76	28.490,49
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22.862,76	28.032,60
III.6	Kitos gautinos sumos			457,89
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.760,70	22.297,21
	IŠ VISO TURTO:		1.474.742,56	1.498.852,21

(tęsinys kitame puslapyje)

Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužlakampio senelių globos namai, 175012170, Čiužlakampio k., Gerviškų sen., Šalčininkų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	1.390.644,37	1.419.787,88
II	Iš savivaldybės biudžeto		147.458,55	151.655,59
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		143.716,50	139.336,99
IV	Iš kitų šaltinių		1.098.316,25	1.127.341,85
			1.153,07	1.453,45
E	ISIPAREIGOJIMAI		22.980,78	28.512,09
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22.980,78	28.512,09
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
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	118,02	479,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	22.862,76	28.032,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	61.117,41	50.552,24
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		61.117,41	50.552,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10.565,17	21.945,50
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		50.552,24	28.606,74
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.474.742,56	1.498.852,21

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

(parašas)

Mečislav Zareckij
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Irena Kislovskaja
(vardas ir pavardė)

Šalčininkų rajono savivaldybės Čiužlakampio senelių globos namai, 175012170, Čiužlakampio k., Gerviškų sen., Šalčininkų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415838
D/L: 2020-03-17 15:41:19

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-16 Nr. *S-56*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		467.633,66	436.024,06
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		356.543,09	355.821,67
I.1	Iš valstybės biudžeto		13.898,59	25.430,73
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		313.087,64	306.186,46
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		29.025,60	23.220,48
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		531,26	984,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		111.090,57	80.202,39
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	111.090,57	80.202,39
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-457.068,49	-414.078,56
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-278.188,75	-265.205,43
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-42.146,83	-33.306,80
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-35.576,82	-37.373,11
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-5,80	-144,00
V	TRANSPORTO		-3.310,28	-2.638,93
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.911,00	-1.434,80
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.624,14	-4.106,54
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-63.976,78	-64.709,86
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-26.328,09	-5.159,09
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10.565,17	21.945,50
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10.565,17	21.945,50
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10.565,17	21.945,50
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Mečislav Zareckij
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irena Kislovskaja
(vardas ir pavardė)

Šaltinių rajono savivaldybės Čižiakampio senelių globos namai, 175012170, Čižiakampio k., Gerviškių sen., Šaltinių k. r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147415838
 D/L: 2020-03-17 15:41:19

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-03-28 Nr. 3-36
 (data)

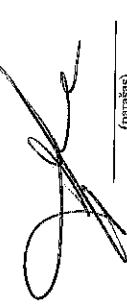
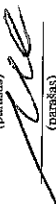
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumas dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito veiksio sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildėjimas (sumažėjimo) sumos		X		X				
8	Atskaitinio laikotarpio gynimas perviršis ar deficitas		X		X				
9	Kiti pokyčiai		X		X				
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							21.945,50	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito veiksio sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
17	Atskaitinio laikotarpio gynimas perviršis ar deficitas		X		X				
18	Kiti pokyčiai		X		X				
19	Likutis atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							10.565,17	
								61.117,41	

Fateikimo vieta ir tikslumas: eurais

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (tėsis aktais įpareigoto patirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyr. buhalterė
 (vntaršiasis biudžetinis) bei tvirtinama ocaal tėsės aktais)

 Mėdišlar Zarčekij
 (vardus ir pavardė)
 Irena Kšiovsckaja
 (vardus ir pavardė)


 (parašas)

 (parašas)

Šalčininkų rajono savivaldybės Čižnakiemio senelių globos namai, 175012170, Čižnakiemio k., Cerviškių sen., Šalčininkų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: 2147415838
D/L: 2020-03-17 15:41:19

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-06 Nr. 5-576
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7,312,47	0,00	7,312,47	25,000,21	0,00	25,000,21
I	Išankos		559,207,40	0,00	559,207,40	482,001,48	0,00	482,001,48
II.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atitarnoms:		334,949,33	0,00	334,949,33	320,685,13	0,00	320,685,13
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		9,701,55	0,00	9,701,55	21,668,75	0,00	21,668,75
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		322,636,99	0,00	322,636,99	296,871,89	0,00	296,871,89
II.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
II.1.4	Iš kitų šaltinių		2,610,79	0,00	2,610,79	2,144,49	0,00	2,144,49
II.2	Iš mokesčių							
II.3	Iš socialinių įmokų							
II.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		113,167,50	0,00	113,167,50	81,113,96	0,00	81,113,96
II.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		111,090,57	0,00	111,090,57	80,202,39	0,00	80,202,39
II.6	Gautos palūkanos							
II.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestus lėšas		-113,167,50	0,00	-113,167,50	-81,113,96	0,00	-81,113,96
III.1	I valstybės biudžetą							
III.2	I savivaldybių biudžetus		-111,090,57	0,00	-111,090,57	-80,202,39	0,00	-80,202,39
III.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitas šalčių fondas							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams		-2,076,93	0,00	-2,076,93	-911,57	0,00	-911,57
III	Išmokos	P02	-438,727,43	0,00	-438,727,43	-375,887,31	0,00	-375,887,31
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-282,690,44	0,00	-282,690,44	-255,796,08	0,00	-255,796,08
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-38,045,64	0,00	-38,045,64	-39,332,11	0,00	-39,332,11
III.3	Komandiruočių		-5,80	0,00	-5,80	-144,00	0,00	-144,00
III.4	Transporto		-4,699,18	0,00	-4,699,18	-3,103,61	0,00	-3,103,61
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3,911,00	0,00	-3,911,00	-1,434,80	0,00	-1,434,80
III.6	Paprastoji remonto ir eksploatavimo		-5,028,55	0,00	-5,028,55	-4,373,54	0,00	-4,373,54
III.7	Absargių iššildymo		-60,912,73	0,00	-60,912,73	-68,243,46	0,00	-68,243,46
III.8	Socialinių išmokų		-2,744,89	0,00	-2,744,89	-1,302,15	0,00	-1,302,15
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų iššildymo		-40,689,20	0,00	-40,689,20	-1,245,99	0,00	-1,245,99
III.11	Smokėtas palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-911,57	0,00	-911,57

(bejeje kitame puslapyje)

Šaltinėlių rajono savivaldybės Čiuziškampio senelių globos namai, 175012170, Čiuziškampio k., Geruškių sen., Šaltinėlių r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-23.848,98	0,00	-23.848,98	-5.118,00	0,00	-5.118,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-23.848,98	0,00	-23.848,98	-5.118,00	0,00	-5.118,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Ganti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Išankos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Ganti dalitinko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTII							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-16.536,51	0,00	-16.536,51	19.882,21	0,00	19.882,21
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		22.297,21		22.297,21	2.415,00		2.415,00
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.760,70		5.760,70	22.297,21		22.297,21

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Mėšislav Zaneckij

(vardas ir pavardė)

Irena Kislovsckaja

(vardas ir pavardė)



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 Biudžeto ir finansų skyriui
Šalčininkų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai

2019-03-26 Nr. S – 56

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2019 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, simbolika, atsiskaitomąsias sąskaitas banke.

Globos namų steigėjas – Šalčininkų rajono savivaldybė, kodas 111108099, Vilties 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 – 592,64 kv. m.

Čiužiakampio senelių globos namai turi 20 vietų padalinį – Savarankiško gyvenimo namus, 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 2019 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 neįgalųjų 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 2019 m. gruodžio 31 d. – 26.

Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2019 m. gruodžio 18 d. sprendimu Nr. T-235 patvirtinta 33,45 pareigybių skaičius. Metų pabaigoje, t. y. 2019 m. gruodžio 31 d., užimta 25,75 etatų.

1.7. Gyventojų skaičius

2019 m. sausio 1 d. Senelių globos namuose gyveno 26 gyventojai. Metų bėgyje atvyko – 7, išvyko – 5 (iš jų 4 mirė) ir 2019 m. gruodžio 31 d. liko 28 gyventojai.

2019 m. sausio 1 d. Savarankiško gyvenimo namuose gyveno 20 gyventojų. Metų bėgyje atvyko – 12, išvyko – 17 ir 2019 m. gruodžio 31 d. liko 15 gyventojų.

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 taisyklės, patvirtinti 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.

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 licenzijos;
- patentai ir kitos licenzijos;
- kitas nematerialusis turtas;
- išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą.

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

2.3. Ilgalaikis materialus turtas

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

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

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

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

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus 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, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- žemė;
- pastatai;
- infrastruktūros statiniai;
- mašinos ir įrenginiai;

- transporto priemonės;
- kilnojamosios kultūros vertybės;
- baldai ir biuro įranga;
- kompiuterinė įranga;
- kita biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas;
- nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

2.4. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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

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

Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

- strateginės ir neliečiamos atsargos;
- medžiagos ir žaliavos;
- ūkinis inventorių;
- nebaigta gaminti produkcija;
- nebaigtos vykdyti sutartys;
- pagaminta produkcija;
- atsargos, skirtos parduoti;
- kitas turtas, skirtas parduoti.

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargos nuvertinamos pagal 8 VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos apskaitomos pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą.

2.5. 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 yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.

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;
- spec. 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 – iš valstybės biudžeto.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

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

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

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

Sąnaudų 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.

2.12. 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 galiojusiu 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.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. 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“.

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.

2.16. 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.

2.17. 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 atskaitinių 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, išipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir/arba sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

2.18. 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.

2.19. Apskaitos klaidų taisymas

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

Atskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to atskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Finansinės būklės ataskaitos sumų detalizavimas:

A. ILGALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr. P03. Nematerialusis turtas

2019 m. sausio 1d. nematerialiojo turto pradinis likutis buvo – 0,29 Eur.

2019 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 2019 m. pateikta pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Atskaitinio 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.

2019 finansiniais metais naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, Globos namuose nėra.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto 2019-12-31 likutinė vertė – 1 392 302,61[✓] Eur.

Vadovaujantis 12 ir 13 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 priedė nustatytą formą (pridedama).

(Eur)

<i>Turto grupė</i>	<i>Materialaus turto įsigijimo savikaina</i>	<i>2019 m. įsigytas turtas</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			65 090,79	1 231 480,30 ✓
Infrastruktūros ir kiti statiniai	59 364,48			10 643,56	48 720,92 ✓
Mašinos ir įrenginiai	57 072,04	4 668,99		28 640,90	33 100,13 ✓
Transporto priemonės	32 050,00	16 299,99		19 594,88	28 755,11 ✓
Baldai ir biuro įranga	75 750,15	2 880,00		37 875,74	40 754,41 ✓
Kitas ilgalaikis turtas	20 892,05			11 400,31	9 491,74 ✓
Iš viso:	1 541 699,81	23 848,98		173 246,18	1 392 302,61 ✓

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 tiksliai 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 –3 553,78 Eur iš jų:

- kitų mašinų ir įrenginių – 1 131,20 Eur;
- kompiuterinė programinė įranga – 1 466,05 Eur;
- kito biuro įranga – 956,53 Eur.

C. TRUMPALAIKIS TURTA

Pastaba Nr. P08. Atsargos

Straipsnyje C.I.2 „Medžiagos ir ūkinis inventorių“ yra naudojamas turtas, kuris vieną ar daugiau kartų dalyvauja aptarnavimo procese ir kurio įsigijimo vertė yra mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio turto vertę. Šio turto vertė sąnaudomis pripažįstama tą laikotarpį, kada jis atiduodamas naudoti.

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

	(Eur)			
	<i>Likutis 2019-01-01</i>	<i>2019 m. įsigyto turto</i>	<i>2019 m. sunaud. veikloje</i>	<i>Likutis 2019-12-31</i>
Medžiagos ir žaliavos iš jų paramos	19 704,49 129,92	56 510,10 173,22	55 458,00 122,85	20 756,59 180,29
Ūkinis inventorių	17 096,45	26 352,38	11 500,83	31 948,00
Viso:	36 800,94	82 862,48	66 958,83	52 704,59

Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto nėra.

Pagal 8 VSAFAS „Atsargos“ 2019 m. įsigyta naujo ir atiduotas naudoti ūkinis inventorių išskeltas į nebalansinę sąskaitą.

Ūkinio inventoriaus vertė nebalansinėje sąskaitoje 2019 m. gruodžio 31 d – 115 585,21 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) 2019-2020 metams.

	(Eur)	
<i>1. Išankstiniai apmokėjimai, iš jų:</i>	<i>2018 m.</i>	<i>2019 m.</i>
Šalčininkų rajono savivaldybės administracijai (už atliekų tvarkymą)	22,00	0,00
<i>2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš jų:</i>		
Spaudinių prenumerata	161,99	161,99
Transporto draudimo liudijimą	415,52	726,29
Pastato draudimo liudijimą	0,00	126,70
Gyventojų žalos atlyginimas	0,00	33,32
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (UAB „Kenkėjų kontrolė“)	63,31	63,31
Viso suma pagal pastabą:	662,82	1 111,61

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai padidėjo – 448,79 Eur dėl ateinančių laikotarpių sąnaudų padidėjimo.

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

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

	(Eur)	
<i>Sukauptos gautinos sumos</i>	<i>2018 m.</i>	<i>2019 m.</i>
Sukauptos finansavimo pajamos (atostoginiai)	28 032,60	22 862,76
Kitos gautinos sumos (pajamos už teikiamas paslaugas)	457,89	0,00
Viso suma pagal pastabą:	28 490,49	22 862,76

Sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 22 862,76 Eur (darbo užmokestis – 22 536,00 Eur, valstybinio socialinio draudimo įmoka – 326,76 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>2018 m. suma (Eur)</i>	<i>2019 m. suma (Eur)</i>
1.	AB Luminor Bank (Biudžeto lėšų sąskaita)	0,00	0,00
2.	AB Luminor Bank (Spec. lėšų sąskaita)	19882,21	3345,70
3.	AB Luminor Bank (Iš kitų šaltinių)	2415,00	2415,00
4.	AB Luminor Bank (Valstybės lėšos)	0,00	0,00
5.	AB Luminor Bank (Paramos lėšos)	0,00	0,00
6.	Kasoje likutis	0,00	0,00
Iš viso:		22 297,21	5760,70

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų suma sumažėjo – 16 536,51 Eur, dėl sumažėjusių spec. lėšų likučių. 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 funk., 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 2019-01-01 iki 2019-12-31“ (pridedama).

Pastaba Nr. P17. Įsipareigojimai

Straipsnyje E.II Senelių globos namai nuo 2019 m. gruodžio 31 d. apskaitoje registruoja kaupimą būsimiems atostoginiams: darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui, sumą už nepanaudotas atostogas, bei tiekėjams mokėtinos sumos.

	(Eur)	
	<i>2018 m.</i>	<i>2019 m.</i>
Tiekėjams mokėtinos sumos (iš biudžeto)	0,19	0,00
Tiekėjams mokėtinos sumos (iš specialiosios sąskaitos)	21,60	118,02
Tiekėjams mokėtinos sumos (iš kitų šaltinių)	457,89	0,00
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,00	0,00
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc. draudimo sąnaudos	28 032,41	22 862,76
Viso suma pagal pastabą:	28 512,09	22 980,78

Tiekėjams mokėtinos sumos 2019 m. gruodžio 31 d. – 118,02 Eur, tai skola už komunalines paslaugas – 96,70 Eur ir 21,32 Eur – už mitybą, skola iš specialiosios programos lėšų.

Paliginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo 361,66 Eur dėl sumažėjusių skolų.

Sukauptos mokėtinos sumos – 22 862,76 Eur, iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos iš savivaldybės lėšų – 22 536,00 Eur, ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš savivaldybės lėšų – 326,76 Eur.

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

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas

F dalyje Straipsnyje F.IV.1 „Einamųjų metų perviršis deficitas“ – 10 565,17 Eur 2019 metų deficitas, straipsnyje F.IV.2 „Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas“ – sukauptas 2018 m. gruodžio 31 d. deficitas – 50 552,24 Eur.

(Eur)	
Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas	-50 552,24 ✓
Einamųjų metų perviršis deficitas	-10 565,17 ✓
Viso suma pagal pastabą:	-61 117,41 ✓

3.2. Veiklos rezultatų ataskaitos sumų detalizavimas:

(Eur)		
<i>Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto</i>	2018 m.	2019 m.
Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos)	3 361,80	4 202,25
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	12 691,33	7 259,06
Kitoms išlaidoms	9 377,60	2 437,28
Viso suma pagal pastabą:	25 430,73	13 898,59 ✓

(Eur)		
<i>Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto</i>	2018 m.	2019 m.
Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos)	4 088,47	4 915,26
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	16 237,96	12 859,13
Kitoms išlaidoms	285 860,03	295 313,25
Viso suma pagal pastabą:	306 186,46	313 087,64 ✓

(Eur)		
<i>Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos</i>	2018 m.	2019 m.
Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimas)	23 220,48	29 025,60
Kitoms išlaidoms	-	-
Viso suma pagal pastabą:	23 220,48	29 025,60 ✓

(Eur)		
<i>Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių</i>	2018 m.	2019 m.
Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimas)	171,45	184,97
Atsargoms (nurašytos, sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	812,55	346,29
Kitoms išlaidoms	-	-
Viso suma pagal pastabą:	984,00	531,26 ✓

Iš viso pagrindinės veiklos finansavimo pajamos – 356 543,09 Eur.

Pastaba Nr. P21

A.III.I Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai pajamos už suteiktas paslaugas – 111 090,57 Eur.

Iš gyventojų gauta – 93 285,29 Eur.

Grąžinta – 2076,93 Eur (vadovaudamasi 2015 m. kovo 30 d. sprendimu T-1380 „Mokėjimo už socialines paslaugas tvarkos aprašas“ VII skyrių 50 p. (mokėjimo už ilgalaikę socialinę globą).

Gauto iš Savivaldybės klaidingai pervesta į VMĮ – 19 882,21 Eur. Dėl klaidingai pervestos į VMĮ – 19 882,21 Eur buvo padidintos ir pajamos ir išlaidos.

Pastaba Nr. P02

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 457 068,49 Eur. Visos globos namų patirtos sąnaudos nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d.

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas einamųjų metų – 10 565,17 Eur.

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas ankstesnių metų – 50 552,25 Eur.

Bendras pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 61 117,41 Eur.

Pastaba Nr. P22

Informacija apie sąnaudas pateikta 25-to standarto priede „2019 m. informacija pagal veiklos segmentus“ (pridedama).

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 10 565,17 Eur.

3.3. Reikšmingi įvykiai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra. Teisinių ginčų Senelių globos namai neturi.

Direktorius



Mečislav Zareckij

Parengė:

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