

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

OBELIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290257110, Mokyklos g.9, Obeliai, Rokiškio r.sav.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-09

Nr. A16-71

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		843115,78	720285,38
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		843115,78	720285,38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		802999,50	535171,09
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1737,57	2996,62
II.6	Transporto priemonės		5809,79	8745,35
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14339,65	20993,25
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18229,27	16257,66
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	136121,41
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		112754,67	53092,51
I.	Atsargos		6737,39	12358,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6737,39	12358,52
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		53616,75	6094,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos		23133,53	34639,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1882,77	14574,28
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3293,59	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17957,17	20065,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		29267,00	
	IŠ VISO TURTO:		955870,45	773377,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS		932963,26	753231,79
I.	Iš valstybės biudžeto		876555,13	690327,53
II.	Iš savivaldybės biudžeto		40757,10	48725,30

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9017,48	7405,85
IV.	Iš kitų šaltinių		6633,55	6773,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18092,24	20130,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		18092,24	20130,47
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		135,07	64,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17957,17	20065,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4814,95	15,63
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4814,95	15,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4799,33	-3711,07
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15,62	3726,70
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		955870,45	773377,89

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

(parašas)

Tadas Stakėnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vanda Majauskienė

(vardas ir pavardė)

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

OBELIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290257110, Mokyklos g.9, Obeliai, Rokiškio r.sav.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-09 Nr. A16-42

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		664387,93	667444,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		619195,91	643151,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		579667,95	514662,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		31075,57	126259,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1735,04	1155,31
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6717,35	1074,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45192,02	24293,14
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		45192,02	24293,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-659588,60	-671155,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-432613,85	-426404,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-28048,40	-24747,98
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-66670,76	-64063,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-254,78	-83,12
V.	TRANSPORTO		-7397,17	-8246,42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-793,95	-2254,58
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-14481,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-86216,40	-85902,85
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-37593,29	-35145,24
XIV.	KITOS			-9826,34
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4799,33	-3711,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4799,33	-3711,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4799,33	-3711,07
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Tadas Stakėnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vanda Majauskienė

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

OBELIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290257110, Mokyklos g.9, Obeliai, Rokiškio r.sav.

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2016-03-09 Nr. A16-73
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.						3726,70	3726,70		
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X	
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X	
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X	
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X	
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X	
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X					
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-3711,07	-3711,07		
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						15,63	15,63		
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X	
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X	
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X	
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	-0,01	-0,01	X	
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X	
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X					
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		4799,33	4799,33		
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						4814,95	4814,95		

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Tadas Stakėnas

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Vanda Majauskienė

(vardas ir pavardė)

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

OBELIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

290257110, Mokyklos g.9, Obeliai, Rokiškio r.sav.

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-09

Nr.

A16-74

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		29267,00	0,00	29267,00	-7057,40	0,00	-7057,40
I.	Išplaukos		456547,25	258929,68	715476,93	489899,84	223353,22	713253,06
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		404733,02	258929,68	663662,70	422133,02	223353,22	645486,24
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		363766,05	258929,68	622695,73	275038,71	223353,22	498391,93
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		32599,94		32599,94	134881,35		134881,35
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5052,33		5052,33	8943,49		8943,49
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		3314,70		3314,70	3269,47		3269,47
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		42623,79		42623,79	54240,04		54240,04
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos išplaukos		9190,44		9190,44	13526,78		13526,78
II.	Pervestos lėšos		-53404,92	0,00	-53404,92	-27224,28	0,00	-27224,28
II.1.	Į valstybės biudžetą		-244,29		-244,29			0,00
II.2.	Į savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-633,23		-633,23			0,00
II.4.	Į kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams				0,00	-27224,28		-27224,28
II.6.	Kitiems subjektams		-52527,40		-52527,40			0,00
III.	Išmokos		-373875,33	-258929,68	-632805,01	-469732,96	-223353,22	-693086,18
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-274162,17	-158451,68	-432613,85	-258101,14	-223353,22	-481454,36
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-32748,93	-39742,00	-72490,93	-81215,42		-81215,42
III.3.	Komandiruočių		-254,78		-254,78	-83,12		-83,12
III.4.	Transporto		-126,30	-7236,00	-7362,30	-8624,91		-8624,91
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-851,95		-851,95	-2254,58		-2254,58
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo				0,00	-14481,00		-14481,00
III.7.	Atsargų įsigijimo		-42571,23	-53500,00	-96071,23	-98879,10		-98879,10
III.8.	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	Nuomos				0,00			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-23159,97		-23159,97	-5885,16		-5885,16
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos				0,00	-208,53		-208,53
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	-145347,00	-145347,00	-136121,41	0,00	-136121,41
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-145347,00	-145347,00	-136121,41		-136121,41
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:				0,00			0,00

V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	0,00	145347,00	145347,00	140643,38	0,00		140643,38
I.	Iplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:	0,00	145347,00	145347,00	140643,38	0,00		140643,38
IV.1	Iš valstybės biudžeto		145347,00	145347,00	136121,41			136121,41
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00	4521,97		4521,97
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	29267,00	0,00	29267,00	-2535,43	0,00		-2535,43
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje			0,00	2535,43			2535,43
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	29267,00	0,00	29267,00	0,00	0,00		0,00

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Tadas Stakėnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vanda Majauskienė

(vardas ir pavardė)

OBELIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

FINANSINIS ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-03-09

Obeliai

I. Bendroji dalis.

Obelių vaikų globos namai, 290257110, biudžetinė įstaiga, adresas: Mokyklos g. 9, Obeliai, Rokiškio raj. LT-42214.

Subjektas užsiima veikla: užtikrina trumpalaikę (ilgalaikę) socialinę globą, ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji ar nuolatinė globa (rūpyba), arba laikinai globos namuose apgyvendintiems vaikams, tol kol bus išspręstas jų gražinimo tėvams arba globos (rūpybos) klausimas. Globos namai yra globojamo (rūpinamo) vaiko atstovas pagal įstatymą, turintis įstatymų tvarka užtikrinti be tėvų globos likusiam vaikui globą (rūpybą), ginti jo teises bei teisėtus interesus ir atstovauti jam.

Vykdo funkcijas:

1. Vertina individualius vaiko poreikius, sudaro ir įgyvendina individualius vaiko ugdymo ir socialinių paslaugų teikimo planus.

2. Ugdo vaiko gebėjimus, rūpinasi jo dvasiniu ir fiziniu ugdymu, skatina vaiko fizinę, psichinę bei socialinę brandą, ugdo pilietiškumą, dorovinius, šeiminius, darbinius, socialinius, sveikos gyvensenos ir higienos įgūdžius.

3. Sudaro sąlygas vaiko saviraiškai, parenkant jo poreikius ir pomėgius atitinkančias ugdymo įstaigas.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo: 54, praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 53.

Biudžetinė įstaiga yra finansuojama iš valstybės biudžeto.

Finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2015-01-01 iki 2015-12-31. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.

II. Apskaitos politika.

1. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigus 2015 m. gruodžio 31 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą. Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Rengiant šį ataskaitų rinkinį, reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. įstaigos turto, t.y. – 956 Eur, 2014 m. – 773 Eur. Rengiant šį ataskaitų rinkinį, konsoliduotos tik įstaigos kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamųjų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir rezultatus. (Priedas Nr. 1).

2. Įstaigos turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška – eurai.

III. Pastabos.

1. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina sudarė 3519,75 Eur. (2014 m. – 3519,75 Eur). (Priedas Nr. 2).

2. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktoriaus įsakymu. 1. Pastatai (sienos iki 2,5 plytos storio) – 70 metų. 2. Kiti pastatai – 20 metų. 3. Mašinos ir įrenginiai – 2-5 metai. 4. Transporto priemonės – 10 metų. 5. Baldai ir biuro įranga – 3-12 metų. 6. Kompiuteriai ir jų įranga – 3-7 metai. 7. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 3-50 metų. Visas per

ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas įtrauktas į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina sudarė – 64986,75 Eur. (2014 m. – 52171,86 Eur). (Priedas Nr. 3).

3. Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, įstaigos visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų. Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio turto bei neturi investicijų į kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus. Įstaiga neturi gavusi paskolų, neturi sudariusi atidėjimų, garantinių įsipareigojimų, neturi mokėtinų subsidijų, socialinių išmokų ir neturi finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis. Per vienerius metus gautinas finansavimas, tai įsiskolinimai už suteiktas paslaugas – 1893,97 Eur (2014 m. – 14574,28 Eur), iš savivaldybių gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 3293,59 Eur (2014 m. – 0 Eur), sukauptos gautinos sumos, sukaupti atostoginiai – 17957,17 Eur (2014 m. – 20065,54 Eur). Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, tiekėjams mokėtinos sumos – 135,07 Eur (2014 m. – 64,93 Eur), sukaupti mokėtini atostoginiai – 17957,17 Eur (2014 m. – 20065,54 Eur). Išankstiniai apmokėjimai, t.y. tiekėjams apmokėta už šildymą, elektrą ir automobilį – 52527,40 Eur (2014 m. – 3264,37 Eur); draudimo, spaudinių, kompiuterių programų aptarnavimo mokestis – 1089,35 Eur (2014 m. – 2829,80 Eur). (Priedai Nr. 4, Nr. 5, Nr. 6, Nr. 7, Nr. 8).

5. Atsargos apskaitoje registruojamos pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių pripažįstamas sąnaudomis, tą ataskaitinį laikotarpį, kurį atiduotas. (Priedas Nr. 9).

6. Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: 1. Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti. 2. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą nepiniginį turtą. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo sumų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas – 12680,33 Eur (2014 m. – 10361,44 Eur). (Priedai Nr. 10, Nr. 11).

7. Įstaiga nėra suformavusi atidėjimų, nes nebuvo tokių įvykių, dėl kurių atsirastų prievolė juos formuoti.

8. Įstaiga neturi sudariusi finansinės nuomos sutarčių nei kaip finansinės nuomos tiekėjas, nei kaip gavėjas.

9. Visa įstaigos veikla yra priskiriama „Socialinės apsaugos segmentui“. 1. Segmento sąnaudos – 659588,60 Eur (2014 m. – 671155,23 Eur). 2. Segmento pinigų srantai – 642213,77 Eur (2014 m. – 693086,18 Eur). (Priedas Nr. 12).

10. Mokesčių ir socialinių pajamų įmokų įstaiga neturi.

11. Įstaigoje pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Suteiktų paslaugų pajamos – 45192,02 Eur (2014 m. – 24293,14 Eur). (Priedas Nr. 13).

12. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos naudos ateinančiais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo patirtos. (Priedai Nr. 14, Nr. 15).

13. Įstaiga valstybės skolų ir kitų skolinimosi išlaidų neturi.

14. Įstaiga neturi turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nevykdė operacijų užsienio valiuta.

15. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neatliko turto ir įsipareigojimų ar pajamų ir sąnaudų užskaitų.

16. Tikimybė, kad įstaiga susidurs su kredito, palūkanų normos ir valiutos rizika yra labai maža arba jos visai nėra, nes įstaiga neturi gavusi ar suteikusi paskolų, neturi palūkanas uždirbančio turto ir neturi palūkanas kainuojančių įsipareigojimų, neturi turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta. Likvidumo rizika – tai rizika, kad įstaiga nesugebės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų darbuotojams, mokesčiams, SODRAI ir tiekėjams. Įstaiga su šia trumpalaike rizika gali susidurti tuo atveju, jei laiku negaus finansavimo iš valstybės biudžeto pagal patvirtintas sąmatas, iš savivaldybės biudžeto už suteiktas paslaugas. Įstaigos teikiamos socialinės paslaugos yra finansuojamos iš valstybės biudžeto pagal asignavimų valdytojų patvirtintas sąmatas, laikantis Finansų ministerijos nustatytų finansavimo taisyklių ir išdo procedūrų. Įstatymu yra nustatyta, kad iš asignavimų valdytojų gautus biudžeto asignavimus įstaiga naudoja racionaliai ir taupiai. Dėl šių priežasčių įstaigos likvidumo rizika yra vertinama kaip žema.

Direktorius

Tadas Stakėnas

Vyriausioji buhalterė

Vanda Majauskienė