Patvirtinta
ID: -2147461451
D/L: 2016-03-15 14:28:47

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1.312.105,97**	**1.244.439,58**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		971.110,23	959.394,40
I.1	Iš valstybės biudžeto		289.956,24	211.027,86
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		583.766,30	668.861,50
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		96.690,02	71.309,95
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		697,67	8.195,09
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		340.995,74	285.045,18
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	340.995,74	285.045,18
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-1.273.672,84**	**-1.175.559,55**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-868.482,64	-747.398,63
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-60.345,79	-55.059,66
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-101.512,27	-116.533,25
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-18.069,72	-20.920,70
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.239,00	-671,34
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-16.366,13	-21.543,10
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-194.412,83	-204.024,85
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-13.244,46	-9.408,02
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**38.433,13**	**68.880,03**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-0,22**	**-3,48**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**38.432,91**	**68.876,55**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**38.432,91**	**68.876,55**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Danutė Akaveckienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — (parašas) — Margarita Vilimė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

Šiaulių miesto savivaldybės globos namai, 191784958, Trakų g. 14, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461451
D/L: 2016-03-15 14:28:47

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

_____ Nr. _____
(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**		**2.438.391,12**	**2.452.736,91**
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.438.391,12	2.452.736,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.066.262,45	2.086.861,97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		122.657,67	124.890,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20.646,73	17.136,81
II.6	Transporto priemonės		48.378,26	36.494,73
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		22.083,95	28.308,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		158.362,06	159.044,25
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**269.349,28**	**278.569,57**
I	Atsargos	P08	53.828,83	49.288,98
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		53.828,83	49.288,98
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	5.566,07	7.443,53
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	203.012,29	202.267,73
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		22.941,52	53.105,02
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	12.203,95	11.044,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos		167.866,81	138.044,78
III.6	Kitos gautinos sumos		0,01	72,98
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.942,09	19.569,33
	IŠ VISO TURTO:		2.707.740,40	2.731.306,48

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**2.409.572,79**	**2.456.013,95**
I	Iš valstybės biudžeto		26.702,95	31.554,10
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.071.959,90	1.101.518,77
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.277.400,34	1.289.622,04
IV	Iš kitų šaltinių		33.509,60	33.319,04
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**27.471,60**	**43.029,43**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27.471,60	43.029,43
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		322,95	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		322,95	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	266,65	110,35
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	26.882,00	42.700,42
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			218,66
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**270.696,01**	**232.263,10**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		270.696,01	232.263,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		38.432,91	68.876,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		232.263,10	163.386,53
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.707.740,40	2.731.306,48

Direktorė — Danutė Akaveckienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — Margarita Vilimė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**31.554,10**	**261.758,92**	**0,00**				**-266.610,07**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	31.554,10		36.986,00				-41.837,15
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		261.758,92	-36.986,00				-224.772,92
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**1.101.518,77**	**604.362,40**	**0,00**				**-633.921,27**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.101.518,77		37.817,00				-67.375,87
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		604.362,40	-37.817,00				-566.545,40
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**	**1.289.622,04**	**45.620,28**		**37.609,00**			**-95.450,98**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.276.947,69			37.609,00			-37.156,35
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	12.674,35	45.620,28					-58.294,63
4	**Iš kitų šaltinių**	**33.319,04**	**5.125,00**					**-4.934,44**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	26.642,72	700,00					-452,26
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.676,32	4.425,00					-4.482,18
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**2.456.013,95**	**916.866,60**	**0,00**	**37.609,00**			**-1.000.916,76**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.

Šiaulių miesto savivaldybės globos namai, 191784958, Trakų g. 14, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461451
D/L: 2016-03-15 14:28:47

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**26.702,95**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					26.702,95
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**1.071.959,90**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.071.959,90
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**					**1.277.400,34**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.277.400,34
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	**Iš kitų šaltinių**					**33.509,60**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					26.890,46
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					6.619,14
5	**Iš viso finansavimo sumų**					**2.409.572,79**

Šiaulių miesto savivaldybės globos namai
191784958, Trakų g.14, Šiauliai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. kovo 15 d.

BENDROJI DALIS

1. Šiaulių miesto savivaldybės globos namai yra viešas juridinis asmuo, turintis savo sąskaitą banke ir antspaudą. Globos namų buveinės adresas: Trakų g.14, Šiauliai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 191784958.
2. Šiaulių miesto savivaldybės globos namai yra įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, veikla-socialinė veikla, susijusi su apgyvendinimu.
3. Įstaigos savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja jos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimą dėl buveinės pakeitimo, sprendžia jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Šiaulių miesto savivaldybės globos namai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi du padalinius- Savarankiško gyvenimo namus, adresu Energetikų 20A, Šiauliai, ir Dienos centras „Goda“, adresu Žalgirio g.3, Šiauliai, kitų pavaldžių įstaigų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi.
5. Vidutinis darbuotojų skaičius 2015 m. buvo 111.
6. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.
7. Globos namai vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
8. Globos namų ataskaitos teikiamos už pilnus 2015 metus.
9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais-eurais.
10. Globos namų finansinės ataskaitos yra rengiamos taip, kaip to reikalauja LR teisės aktai.

II. APSKAITOS POLITKA

11. Šiaulių miesto savivaldybės globos namų parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
12. Globos namai apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos atskaitomybę reglamentuojančius aktus: LR buhalterinės apskaitos įstatymas; Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.
13. Globos namų apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Šiaulių miesto savivaldybės globos namų

direktorės 2010 m. kovo 4 d. įsakymu Nr. 10-TOV(apskaitos politika patikslinta 2011-12-05 įsakymu Nr. 40-TOV) . Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas".

Nematerialusis turtas

14. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jeigu atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
15. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
16. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.
17. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
18. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turo naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.
19. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr.T-139.

Ilgalaikis materialusis turtas

20. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
21. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
22. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.
23. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.
24. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
25. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.
26. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr.T-139.

27. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei yra, sumos nurašomos.

Atsargos

28. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas- įsigijimo arba grynąja realizavimo verte.
29. Nemokamai gautos atsargos registruojamos grynąja realizavimo verte.
30. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą yra taikomas konkretus kainų būdas.
31. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto traukiama į sąnaudas.
32. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

33. Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.
34. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos-įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

35. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansavimo sumos

36. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.
37. Finansavimo sumos- globos namų iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti globos namų nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir globos namų gautus ar gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas dengti ir kaip paramą gautą turtą.
38. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į : finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
39. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą ar už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.
40. Finansavimo 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.

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

Finansiniai įsipareigojimai

42. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui" ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys".
43. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai,ilgalaikės finansinės skolos;kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.
44. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai; 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. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.
45. Apskaitos ypatumai aprašomi ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Pajamos

46. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10 VSAFAS „Kitos pajamos".
47. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.
48. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos.
49. Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi pajamų apskaitos tvarkos apraše.

Sąnaudos

50. 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.
51. 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 uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

52. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.
53. Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

54. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie mokyklos 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 yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

55. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia globos namų finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.
56. Ūkinių operacijų bei 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 klaidų taisymas

57. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS "Apskaitos politikos,apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

Informacijos pagal segmentus pateikimas

58. Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS.Segmentai skiriami pagal atliekamas valstybės funkcijas: bendrųjų valstybės paslaugų; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos apsaugos; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.
59. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: pagrindinės veiklos segmento sąnaudos; pagrindinės veiklos segmento pinigų srautai.
60. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos ir sąnaudos, kurių priskyrimo prie segmento pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami prie didžiausią BĮ veiklos dalį sudarančio segmento.

PASTABOS

Nematerialusis turtas

61. Šiaulių miesto savivaldybės globos namai turi šias nematerialiojo turto grupes: programinė įranga ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas.
62. Programinei įrangai nustatytas 1 metų tarnavimo laikas, kitam nematerialiajam turtui 2 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas nėra.
63. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2013 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Globos namų nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.
64. Globos namų programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina 5897,92 Eur.
65. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir, turto, kuris nebenaudojamas veikloje, nėra.
66. Nauio turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

67. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta apskaitos vadove, patvirtintame 2010-10-01, trumpai aprašyta šio rašto apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.
68. Globos namuose yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai sienos iki 2,5 plytų storio	90
2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10
3.	Mūriniai ir blokiniai pastatai	120
4.	Kompiuterių tinklai ir jų įranga	5
5.	Baldai	12
6.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
7.	Asfalto, betono, cementbetonio, akmens dangos gatvės ir keliai	60
8.	Kiti įrenginiai	10
9.	Nuotėkų tinklas	60
10.	Radijo, televizijos, ryšių įrenginiai ir įranga	8

69. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 12-to standarto 1 priede nustatytoje formoje. Globos namų ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje nėra

turto nuvertėjimo.

70. Globos namuose yra turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Turto sąrašas pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina, Eur
1.	Automatinė skalbimo mašina "Whirpool"	137	1245,37
2.	Skalbyklė WHIRPOOL AWM 8000	143	1129,52
3.	Džiovykla WHIRPOOL AWZ 9993	144	521,32
4.	Kompiuteris HK ASUS A3500L	145	987,60
5.	Kompiuteris INTEL PENTIUM 4	172	968,20
6.	Kompiuteris INTEL DUAL	214	926,78
7.	Aukštos temp. elektr. krosnis „SNOL 80/1100"	100159	1546,57
8.	Sk. fotoaparatas „Olimpus"	100160	289,62
9.	Krūmapjovė „BC2125"	100162	383,46
10.	Projektorius „Hitachi 1500 LUM SVGA"	100166	864,52
11.	Skalbimo mašina „10-B"	100167	762,86
12.	Videokamera „Sony DCR-HC22 Digital"	100169	524,21
13.	Treniruoklių komplektas	100242	363,76
14.	Muzikinis centras „Jamaha"	100235	496,70
15.	Siurblys „UPS 32/120"	100237	440,22
16.	Medžio apdirbimo staklės	100238	289,62
17.	Laboratorinė krosnis	100239	
18.	Elipsinis treniruoklis	100243	318,29
19.	Pjūklas „STIHL"	100241	578,95
20.	Virtuvės ventiliavimo įranga	100244	289,62
21.	Kompiuteris DEP-E5200	231	
22.	Būgnų komplektas	100168	289,62
23.	Kompiuterinės įrangos komplektas P „D820"	100225	692,19
24.	Kompiuterinės įrangos komplektas P „D820"	100226	707,83
25.	Kompiuteris DEP-E5200	231	817,59
26.	Kompiuterinės įrangos komplektas „C2,66"	100219	
27.	Kompiuterinės įrangos komplektas P „D820"	100227	707,83

28.	Kompiuterinės įrangos komplektas „C3,066“	100222	628,77
29.	Kompiuterinės įrangos komplektas „C3,066“	100223	628,77
30.	Mikroautobusas „Mercedes-Benz Sprinter 515“	100164	54851,14
31.	Automobilis VW Transporter	191	42800,05
32.	Baldų komplektas (minkšt. dalis)	100192	318,58
33.	Svetainės baldų komplektas	100193	1326,17
34.	Svetainės baldų komplektas	100194	573,45
35.	Stalas su 6 kėdėmis	100195	399,68
36.	Automobilis „Ford Galaxy“	100165	10107,74
37.	Vaizduoklis „Samsung SM 740N“	100218	331,33
38.	Kopijavimo aparatas „Canon iR2020“	100228	2852,18
39.	Svetainės kampas	80	452,97
40.	Svetainės kampas	81	452,97

Eil. Nr.	**INT pavadinimas**	**Inventoriaus Nr.**	**INT įsigijimo savikaina, Eur**
1.	Kompiuterinė įranga	100246	313,66
2.	Kompiuterinė įranga	100247	313,66
3.	Internetinė svetainė	233	352,10
4.	Apskaitos programa „Biudžetas“	100253	312,50
5.	Apskaitos programa „Biudžetas“ (papildoma vieta)	100264	311,05
6.	Apskaitos sistema Biudžetas VS	232	399,68

71. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir, turto, kuris nebenaudojamas veikloje, nėra.
72. Nauio turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams nėra.
73. Pagal finansinės nuomos sutartis įsigyto turto nėra.
74. Žemės ir pastatų, kurie nebenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamomis iš nuomos nėra.
75. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo.
76. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniais metais nebuvo.

77. Globos namai neturi ilgalaikio materialiojo turo, priskirto prie žemės, kilnojamų, nekilnojamų kultūros vertybių grupių.
78. Turto parduoto Turto bankui nėra.

Atsargos

79. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 8-to standarto 1 priede nustatytoje formoje.
80. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė ar atkurta sumažinta atsargų vertė.
81. Atsargų pas trečiuosius asmenis nėra.
82. Ilgalaikio materialiojo turto ir biologinio turto, kuris būtų perkeltas į atsargas, tikslu jį parduoti, ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.
83. Ataskaitiniu laikotarpiu joks turtas nebuvo parduotas.

Finansavimo sumos

84. Informacija apie finansavimo sumų pagal šaltnį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 20 standarto 4 priede nurodytoje formoje.
85. Grąžintinų finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
86. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 20 standarto 5 priede nurodytoje formoje.

Pajamos

87. Informacija apie kitas pajamas yra pateikta 10 standaro 2 priede nurodytoje lentelėje.
88. Suteiktų paslaugų pajamos-tai pajamos iš ilgalaikės ir trumpalaikės globos.
89. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.
90. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos.
91. Mainų sandorių, kurių metu būtų gauta pajamų, ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Informacija pagal veiklos segmentus

92. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei pagrindinės veiklos pinigų srautus yra pateikiama 25 standarto priede nustatytoje formoje.
93. Globos namai per ataskaitinį laikotarpį patyrė sąnaudas bei vykdė pinigų išmokėjimus tik pagal socialinės apsaugos veiklos segmentą.

Išankstiniai apmokėjimai

94. Informacija apie išankstinius apmokėjimus yra pateikta 6 standarto 6 priede pateiktoje formoje.

95. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams-apmokėjimai už komunalines paslaugas, nes nebuvo gautos sąskaitos ir nebuvo žinoma tiksli kreditinio įsiskolinimo suma.
96. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos-prenumeratos sąnaudos bei darbuotojų atostogų sąnaudos, kurios darbo užmokesčio sąnaudomis bus pripažintos tą laikotarpį, kurį bus patirtos.

Pinigai

97. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17 standarto 8 priede pateiktoje formoje.
98. Pinigų likutis banko sąskaitoje-tai paramos lėšos, Europos sąjungos finansinė parama, nepervestų spec. lėšų į biudžetą likutis.

Įsipareigojimai bei gautinos sumos

99. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta pagal 17 standarto 2 priede nurodytą formą. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17 standarto 7 priede nurodytoje formoje.

Pastabos

P02 Padidėjo, nes 2015 metais padidėjo minimalus darbo užmokestis ir socialinių darbuotojų darbo užmokestis, taip pat daugiau lėšų buvo išleista kitoms paslaugoms, atsargoms.
P04 Padidėjo, nes vykdant projektą buvo nemokamai gautas turtas(transporto priemonė-20200 Eur, taip pat įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto(7718 Eur- mašinos ir įrenginiai, kitas IMT-18802 Eur).
P08 Atsargų likutį sudaro ūkinis inventorius-811,90 Eur, medžiagos (slaugos priemonės, maisto produktai, kuras, ūkinės medžiagos) -53016,93 Eur.
P09 Sumažėjo, nes buvo tiksliau apskaičiuotos gruodžio mėnesį kokios bus sąnaudos.
P10 Padidėjo, nes padidėjo klientų skaičius.
22703,56 Eur –tikslinė valstybės dotacija
78,55 Eur- tikslinė dotacija už slaugos lovas
159,41 Eur- gautinos sumos iš darbo biržos už subsidijuojamus darbuotojus
26882 Eur- sukauptų atostoginių sąnaudos
140984,81 Eur- sukauptos gautinos sumos (spec. lėšos)
0,01 Eur- sukauptos gautinos sumos iš VSDFV
P11 Sumažėjo, nes įstaigos sąskaitoje buvo tik paramos lėšos.
P12 Sumažėjo, nes nebuvo lėšų likučio pagal projektą „ Integralios pagalbos plėtra“.
P17 Tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo, nes padidėjo kreditinis įsiskolinimas. Sukauptos mokėtinos sumos sumažėjo, nes sumažėjo sukauptų atostoginių suma.
P18 Padidėjo, nes metų pabaigoje padidėjo spec. lėšų likutis, kuris pervestas į savivaldybės biudžetą.
P21 Padidėjo, nes padidėjo klientų skaičius.

P22 Padidėjo, nes 2015 metais padidėjo minimalus darbo užmokestis ir socialinių darbuotojų darbo užmokestis.
P23 Sumažėjo, nes buvo patirta mažiau sąnaudų.

Direktorė Danutė Akaveckienė