

**Šiaulių miesto savivaldybės globos namai
191784958, Energetikų g. 20A, Šiauliai**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. kovo 26 d.

BENDROJI DALIS

1. Šiaulių miesto savivaldybės globos namai yra viešas juridinis asmuo, turintis savo sąskaitą banke ir antspaudą. Globos namų buveinės adresas: Energetikų 20A, 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 g. 20A, Šiauliai, ir Dienos centras „Goda“, adresu Žalgirio g. 3, Šiauliai, kitų pavaldžių įstaigų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi.
5. Vidutinis darbuotojų skaičius 2018 m. buvo 144.
6. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.
7. Globos namai vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
8. Globos namų ataskaitos teikiamos už pilnus 2018 metus.
9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais-eurais.
10. Globos namų finansinės ataskaitos yra rengiamos taip, kaip to reikalauja LR teisės aktai.

II. APSKAITOS POLITIKA

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, vadovaujamosi 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 turto 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 nusidėvėjimoji 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 inventorių. 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 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 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. Naujo 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, akmenų dangos gatvės ir keliai	60
8.	Kiti įrenginiai	10
9.	Nuotėkų tinklas	60
10.	Radio, 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:

Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur
1	Apskaitos programa „Biudžetas“ buh	100253	312,50	312,50
2	Apskaitos programa „Biudžetas“ (papildoma vieta)	100264	311,05	311,05
3	Apskaitos sistema Biudžetas VS	232	399,68	399,68
4	Internetinė svetainė	233	352,10	352,10
5	Frezavimo staklės „JWS-34 LXT“ sand.	100158	1 511,82	1 511,82
6	Aukštos temp. elektr. krosnis „SNOL 80/1100“ keramika	100159	1 546,57	1 546,57
7	Sk. fotoaparatas „Olimpus“(dir. kab.)	100160	289,62	289,62
8	Elektroninės svarstyklės „DB-150H“ sand.	100161	434,43	434,43
9	Krūmapjovė „BC2125“(feliksas)	100162	383,46	383,46
10	Elektrinė viryklė „PE-0.72N“ virtuvė	100163	1 342,39	1 342,39
11	Projektorius „Hitachi 1500 LUM SVGA“(pasit. salė)	100166	864,52	864,52
12	Būgnų komplektas muzika	100168	289,62	289,62
13	Videokamera „Sony DCR-HC22 Digital“(dir. kab.)	100169	524,21	524,21
14	Obliavimo staklės „HC333 G DNB“ sand.	100170	2 259,04	2 259,04
15	Planetarinė maišyklė trifazė „IP20“ virtuvė	100171	2 320,15	2 320,15
16	Konvekcinė krosnis „6GN Cross“(su stovu ir konteineriais) virtuvė	100172	3 102,12	3 102,12
17	Elektrinė mėsmalė „TS12“ virtuvė	100173	657,44	657,44
18	Bulvių valymo mašina „MOK-300“ virtuvė	100174	845,69	845,69
19	Kongai (su stovu ir dėklu) muzika	100175	467,74	467,74
20	Klavišinis instrumentas „YAMAHA/1500“ muzika	100177	1 104,90	1 104,90
21	Garso kolonėlė muzika	100178	446,01	446,01
22	Garso kolonėlė muzika	100179	446,01	446,01
23	Daugiafunkcis pultas muzika	100180	501,91	501,91
24	Dviratis-treniruoklis „Johnson“ sportas	100182	718,26	718,26
25	Elipsinis treniruoklis sportas	100183	839,90	839,90
26	Siuvimo ir apmėtymo mašina „Elna 683“ sand.	100184	477,58	477,58

27	Skalbimo mašina „Beko“ prie tual	100185	318,58	318,58
28	Šaldytuvas „Atlant MXM“ maisto sand.	100186	414,16	414,16
29	Sniego valytuvas „YM 5350“ sand.	100190	838,45	838,45
30	Vejapjovė „Husqvarna 55S“ sand.	100191	463,10	463,10
31	Siurblys „UPS 32/120“(po grindim)	100237	440,22	440,22
32	Medžio apdirbimo staklės sand.	100238	289,62	289,62
33	Pjūklas Jonsered medž dirb	100241	578,95	578,95
34	Treniruoklių komplektas sportas	100242	363,76	363,76
35	Virtuvės ventiliavimo įranga virtuvė	100244	289,62	289,62
36	Vaizdo stebėjimo sistema ūkv kab	100248	1 515,87	1 515,87
37	Automobilis Wolkswagen Transporter GBE665	100022	35 883,92	35 883,92
38	Mikroautobusas „Mercedes-Benz Sprinter 515“	100164	54 851,14	54 851,14
39	Automobilis „Ford Galaxy“	100165	10 107,74	10 107,74
40	Automobilis VW Transporter Nr.COC 073	191	42 800,05	42 800,05
41	Baldų komplektas (minkšt. dalis) dir. kab.	100192	318,58	318,58
42	Svetainės baldų komplektas sand.	100193	1 326,17	1 326,17
43	Svetainės baldų komplektas 6 grupė	100194	573,45	573,45
44	Stalas su 6 kėdėmis pasit sal	100195	399,68	399,68
45	Baldų komplektas rūbinėlei 4 grupė	100199	346,68	346,68
46	Baldų komplektas rūbinėlei 2 grupė	100200	469,76	469,76
47	Baldų komplektas rūbinėlei 7 grupė	100201	469,76	469,76
48	Baldų komplektas rūbinėlei 5 grupė	100202	336,54	336,54
49	Kabineto baldų komplektas vyr. soc. d.	100203	634,27	634,27
50	Minkštas kampas „Bona“ 6 grupė	100204	538,69	538,69
51	Minkštasuolis ir 4 kėdės (komplektas) 3 grupė	100205	641,51	641,51
52	Sekcija (5 dalių) 1 grupė	100206	530,58	530,58
53	Sekcija (4 dalių) 7 grupė	100207	371,87	371,87
54	Sekcija 5 grupė	100208	481,93	481,93
55	Spinta 7 grupė	100209	364,92	364,92
56	Medicinos kabineto baldų komplektas med. kab.	100210	370,71	370,71
57	Virtuvės baldų komplektas 7 grupė	100211	370,71	370,71
58	Virtuvės baldų komplektas virtuvėlė	100212	517,84	517,84
59	Spinta su antresole pad. kamb	185	481,64	481,64
60	Kompiuteris ir monitorius Komparsa(ūk)	100013	882,41	882,41
61	Kompiuteris ir monitorius Komparsa(buh)	100014	882,41	882,41

62	Kompiuteris ir monitorius Komparsa(sand)	100015	882,41	882,41
63	Kompiuteris ir monitorius Komparsa(buh)	100016	882,41	882,41
64	Projektorius ir ekranas(ūk, sand)	100017	397,36	397,36
65	Kompiuteris su vaizduokliu(užimt. kam.)	100018	409,23	409,23
66	Kompiuteris su vaizduokliu(užimt. kam.)	100019	409,23	409,23
67	Nešiojamasis kompiuteris(ūk)	100020	850,90	850,90
68	Nešiojamasis kompiuteris(dir)	100021	850,90	850,90
69	Vaizduoklis „Samsung SM 740N“ pasit. salė	100218	331,33	331,33
70	Kompiuterinės įrangos komplektas „C3,066“ buves ukv. kab.	100223	628,77	628,77
71	Kompiuterinės įrangos komplektas P „D820“ vyr. soc. d.	100225	692,19	692,19
72	Kompiuterinės įrangos komplektas P „D820“ sand.	100227	707,83	707,83
73	Nešiojamas kompiuteris „DELL-15“ vyr. soc. darb	100252	448,91	448,91
74	Kompiuteris DI3 i3-4150 muzika	100280	562,11	562,11
75	Kompiuteris DI3 i3-4150 daile	100281	562,11	562,11
76	Kompiuteris DI3 i5-4590 dir.	100282	981,93	981,93
77	Kompiuteris i3-4160 sekr	100290	638,52	638,52
78	Kompiuteris i3-4160 soc.d.	100291	638,52	638,52
79	Kompiuteris DI3 4 grupė	100310	653,92	653,92
80	Kompiuteris DI3 (savar. namai sand.)	100311	653,92	653,92
81	Kompiuteris DI3 5 grupė	100312	653,92	653,92
82	Kompiuteris DI3 3 grupė	100313	653,92	653,92
83	Kompiuteris DI3 3 grupė	100314	653,92	653,92
84	Kompiuteris DI3 8 grupė	100315	653,92	653,92
85	Kompiuteris DI3 7 grupė	100316	653,92	653,92
86	Kompiuteris DI3 sportas	100317	653,92	653,92
87	Kompiuteris DI3 6 grupė	100318	653,92	653,92
88	Kompiuteris DI3 keramika	100319	653,92	653,92
89	Kompiuteris DI3(savar. namai sand.)	100320	653,92	653,92
90	Kompiuteris DI3 (savar. namai sand.)	100321	653,92	653,92
91	Nešiojamas kompiuteris HP Probook	100341	749,00	749,00
92	Kompiuteris HK ASUS A3500L(slaug)	145	987,60	987,60
93	Kompiuteris INTEL PENTIUM 4(soc. darb.)	172	968,20	968,20
94	Kompiuteris DEP-E5200(Simona)	231	817,59	817,59
95	Kopijavimo aparatas „Canon iR2020“ apšk. kab.	100228	2 852,18	2 852,18

96	N.pl. stelažas 4 lentynų (800x500x1800) maisto san.	100229	324,37	324,37
97	N.pl. stalas su perfor. lentyna ir stalčiumi maist. sand.	100230	318,00	318,00
98	N.pl. stelažas 5 lentynų (1400x600x1800) virtuvė	100231	498,15	498,15
99	N.pl. stelažas 5 lentynų (1400x600x1800) maist. sand.	100232	498,15	498,15
100	N.pl. stelažas 5 lentynų (850x400x1800) maist. sand.	100233	303,23	303,23
101	N.pl. stelažas 5 lentynų (850x400x1800) maist. sand.	100234	303,23	303,23
102	Funkcinė lova "Medley Ergo" 8 k.	100265	926,78	926,78
103	Funkcinė lova "Medley Ergo" 14 k.	100266	926,78	926,78
104	Funkcinė lova "Medley Ergo" 14 k.	100267	926,78	926,78
105	Funkcinė lova "Medley Ergo" 13 k.	100268	926,78	926,78
106	Funkcinė lova "Medley Ergo" 10 k.	100269	926,78	926,78
107	Funkcinė lova "Medley Ergo" 6 k.	100270	926,78	926,78
108	Funkcinė lova "Medley Ergo" 7 k.	100271	926,78	926,78
109	Funkcinė lova "Medley Ergo" sav 422k.	100272	926,78	926,78
110	Funkcinė lova "Medley Ergo" sav 422 k.	100273	926,78	926,78
111	Funkcinė lova "Medley Ergo" sav. 110 k.	100274	926,78	926,78
112	Indaplovė(virtuvė)	148	2 409,64	2 409,64
113	Daržovių pjaustyklė(virtuvė)	150	1 106,06	1 106,06
114	Šaldytuvas-šaldiklis "Snaigė"(virt)	158	365,21	365,21
115	Šaldytuvas-šaldiklis "Snaigė"(sand)	159	365,21	365,21
116	Plieno stalas su plautuve virt	184	495,54	495,54
117	Elektromagnetinė masažinė lova	192	2 920,38	2 920,38
118	ventiliatorius(virt virš vir)	213	332,48	332,48
119	Džiovykla Blomberg(skalb)	227	429,80	429,80
120	Šaldytuvas "Beko"(1 a.)	228	302,94	302,94
121	Televizorius LD(2 a.)	234	1 155,29	1 155,29
122	Nerūd. plieno marmitas be durelių(sand)	238	749,59	749,59
123	Nerūd. plieno marmitas su durelėmis(virt)	239	941,98	941,98

71. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir, turto, kuris nebenaudojamas veikloje, nėra.
72. Naujo 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 turto, 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 šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 20 standarto 4 priede nurodytoje formoje.
85. Gražintinų 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 standarto 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.

Pagal pastabas:

P04 Padidėjo, nes buvo įsigyta naujo IMT;

P08 Padidėjo, kadangi atsargų likutį sudaro slaugos priemonės, maisto produktai; kuras ir kitos priemonės, kurios nebuvo sunaudotos metų pabaigoje;

P09 – sumažėjo, nes mažėjo ateinančių laikotarpių sąnaudos;

P10 Padidėjo, nes didėjo klientų įsiskolinimas, taip pat gruodžio mėn. paraiškos iš VD nebuvo apmokėtos;

47016,88 Eur - sukauptų atostoginių sąnaudos;

136716,18 Eur - sukauptos gautinos sumos (spec. lėšos);

332,80 Eur- gautinos sumos iš užimtumo tarnybos;

31215,24 Eur - gautinos sumos iš Šiaulių miesto savivaldybės administracijos soc. paslaugų skyriaus;

63,97 – kitos gautinos sumos (57,61 eur – iš sodros; 6,36 eur – iš valstybinės mokesčių inspekcijos);

P11 Sumažėjo, nes pinigų likutis iš ES projektų sumažėjo dėl piniginių lėšų panaudojimo įgyvendinant projektą;

P12 Padidėjo, nes buvo gautas finansavimas iš ES projektui “Apsaugotas būstas“, bei didėjo finansavimas iš savivaldybės biudžeto dėl Užimtumo programos įgyvendinimo;

P17 Tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo, nes dalis sąskaitų už gruodžio mėn.

buvo gautos ir apmokėtos gruodžio mėn. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo, nes padidėjo atostoginių sąnaudos. Sodrai mokėtina suma 0,68 eur;

P18 Padidėjo, nes einamųjų metų perviršis/deficitas didėjo;

P02 Didėjo, kadangi didėjo darbo užmokesčio išlaidos, kitų paslaugų sąnaudos didėjo, nes įstaiga patyrė papildomų išlaidų dėl naujų projektų įgyvendinimo;

P21 Padidėjo, nes didėjo klientų pajamos, ko pasekoje didėjo ir įmokos;

P22 Padidėjo, nes didėjo darbuotojų skaičius bei darbo užmokestis, taip pat didėjo pareiginės algos bazinis dydis;

P23 Mažėjo, nes priskaičiuota mažiau delspinigių.

Direktorė

Danutė Akaveckienė