

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 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 20A, Šiauliai, ir Dienos centras „Goda“, adresu Žalgirio g.3, Šiauliai, kitų pavaldžių įstaigų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi.
5. Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 m. buvo 140.
6. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.
7. Globos namai vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
8. Globos namų ataskaitos teikiamos už pilnus 2017 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, vadovaujama 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 nusidėvimoji 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 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. 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:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina, Eur
1.	Kompiuteris ir monitorius Komparsa	100013	882,41
2.	Kompiuteris ir monitorius Komparsa	100014	882,41
3.	Kompiuteris ir monitorius Komparsa	100015	882,41
4.	Kompiuteris ir monitorius Komparsa	100016	882,41
5.	Projektorius ir ekranas	100017	397,36
6.	Kompiuteris su vaizduokliu	100018	409,23
7.	Kompiuteris su vaizduokliu	100019	409,23
8.	Nešiojamasis kompiuteris	100020	850,90
9.	Nešiojamasis kompiuteris	100021	850,90
10.	Frezavimo staklės „JWS-34 LXT“	100158	1511,82
11.	Aukštos temp. elektr. krosnis „SNOL 80/1100“	100159	1546,57
12.	Sk. fotoaparatas „Olimpus“	100160	289,62
13.	Elektroninės svarstyklės „DB-150H“	100161	434,43
14.	Krūmapjovė „BC2125“	100162	383,46
15.	Elektrinė viryklė „PE-0.72N“	100163	1342,39
16.	Mikroautobusas „Mercedes-Benz Sprinter 515“	100164	54 851,14
17.	Automobilis „Ford Galaxy“	100165	10 107,74
18.	Projektorius „Hitachi 1500 LUM SVGA“	100166	864,52
19.	Būgnų komplektas	100168	289,62
20.	Videokamera „Sony DCR-HC22 Digital“	100169	524,21
21.	Obliavimo staklės „HC333 G DNB“	100170	2 259,04
22.	Planetarinė maišyklė trifazė „IP20“	100171	2 320,15
23.	Konvekcinė krosnis „6GN Cross“	100172	3 102,12
24.	Elektrinė mėsmalė „TS12“	100173	657,44
25.	Bulvių valymo mašina „MOK-300“	100174	845,69

26.	Kongai (su stovu ir dėklu)	100175	467,74
27.	Klavišinis instrumentas „YAMAHA/1500“	100177	1104,90
28.	Garso kolonėlė	100178	446,01
29.	Garso kolonėlė	100179	446,01
30.	Daugiafunkcis pultas	100180	501,91
31.	Kopiklis laiptais	100181	3 405,93
32.	Dviratis-treniruoklis „Johnson“	100182	718,26
33.	Elipsinis treniruoklis	100183	839,90
34.	Siuvimo ir apmėtymo mašina „Elna 683“	100184	477,58
35.	Skalbimo mašina „Beko“	100185	318,58
36.	Šaldytuvas „Atlant MXM“	100186	414,16
37.	Sniego valytuvas „YM 5350“	100190	838,45
38.	Vejapjovė „Husqvarna 55S“	100191	463,10
39.	Baldų komplektas	100192	318,58
40.	Svetainės baldų komplektas	100193	1326,17
41.	Svetainės baldų komplektas	100194	573,45
42.	Stalas su 6 kėdėmis	100195	399,68
43.	Sekretoriato baldų komplektas	100197	396,78
44.	Posėdžių stalų komplektas	100198	417,05
45.	Vaizduoklis „Samsung SM 740N“	100218	331,33
46.	Kompiuterinės įrangos komplektas „C3,066“	100223	628,77
47.	N.pl. stelažas 5 lentynų	100231	498,15
48.	N.pl. stelažas 5 lentynų	100232	498,15
49.	N.pl. stelažas 5 lentynų	100233	303,23
50.	N.pl. stelažas 5 lentynų	100234	303,23
51.	Vaizdo stebėjimo sistema	100248	1515,87
52.	Nešiojamas kompiuteris „DELL-15“	100252	448,91
53.	Kompiuteris DI3	100280	562,11
54.	Kompiuteris DI3	100281	562,11
55.	Kompiuteris DI3 i5	100282	981,93
56.	Kompiuteris i3	100290	638,52
57.	Kompiuteris i3	100291	638,52
58.	Kompiuteris DI3	100310	653,92
59.	Kompiuteris DI3	100311	653,92
60.	Kompiuteris DI3	100312	653,92
61.	Kompiuteris DI3	100313	653,92
62.	Kompiuteris DI3	100314	653,92
63.	Kompiuteris DI3	100315	653,92

64.	Kompiuteris DI3	100316	653,92
65.	Kompiuteris DI3	100317	653,92
66.	Kompiuteris DI3	100318	653,92
67.	Kompiuteris DI3	100319	653,92
68.	Kompiuteris DI3	100320	653,92
69.	Kompiuteris DI3	100321	653,92
70.	Kompiuteris HK ASUS A3500L	145	987,60
71.	Indaplovė	148	2 409,64
72.	Daržovių pjaustyklė	150	1 106,06
73.	Šaldytuvas-šaldiklis "Snaigė"	158	365,21
74.	Šaldytuvas-šaldiklis "Snaigė"	159	365,21
75.	Kompiuteris INTEL PENTIUM 4	172	968,20
76.	Stalas	179	413,58
77.	Plieno stalas su plautuve	184	495,54
78.	Elektromagnetinė masažinė lova	192	2 920,38
79.	Ventiliatorius	213	332,48
80.	Kompiuterinė įranga	100246	313,66
81.	Kompiuterinė įranga	100247	313,66
82.	Internetinė svetainė	233	352,10
83.	Apskaitos programa „Biudžetas“	100253	312,50
84.	Apskaitos programa „Biudžetas“ (papildoma vieta)	100264	311,05
85.	Apskaitos sistema Biudžetas VS	232	399,68
86.	Nerūd. plieno marmitas be durelių	238	749,59
87.	Nerūd. plieno marmitas su durelėmis	239	941,98
88.	Treniruoklių komplektas	100242	363,76
89.	Džiovykla Blomberg	227	429,80
90.	Siurblys „UPS 32/120“	100237	440,22
91.	Medžio apdirbimo staklės	100238	289,62
92.	Elipsinis treniruoklis	100243	318,29
93.	Pjūklas „STIHL“	100241	578,95
94.	Virtuvės ventiliavimo įranga	100244	289,62
95.	Kompiuterinės įrangos komplektas P „D820“	100225	692,19
96.	Kompiuteris DEP-E5200	231	817,59
97.	N.pl. stalas su perfor. lentyna ir stalčiumi	100230	318,00
98.	Kompiuterinės įrangos	100227	707,83

	komplektas P „D820“		
99.	N.pl. stelažas 4 lentynų	100229	324,37
100.	Automobilis VW Transporter	191	42800,05
101.	Kopijavimo aparatas „Canon iR2020“	100228	2852,18
102.	Svetainės kampas	80	452,97
103.	Svetainės kampas	81	452,97

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 tiksliai 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 perduoto Turto bankui nėra.

Atsargos

79. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 8-to standarto I 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:

P02 Sumažėjo, nes mažiau buvo sumokėta už komunalines paslaugas, kadangi 2016 metų pabaigoje buvo sumokėta avansu

P04 Sumažėjo, nes nusidėvėjo IMT

P08 Sumažėjo, nes atsargos buvo nurašytos į užbalansinę sąskaitą, taip pat

nebuvo didelio atsargų kiekio metų pabaigoje. Atsargų likutį sudaro slaugos priemonės, maisto produktai, kuras.

P09

P10 Sumažėjo, nes sumažėjo klientų įsiskolinimas, taip pat nebuvo neapmokėtų paraiškų iš VD metų pabaigoje

42235,36 Eur - sukauptų atostoginių sąnaudos

123257,24 Eur - sukauptos gautinos sumos (spec. lėšos)

930,13 Eur- gautinos sumos iš darbo biržos

8378,69 Eur – gautinos sumos iš Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Soc. išmokų ir kompensacijų skyriaus

483,25 Eur – gautinos sumos iš Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos

P11 Padidėjo, nes buvo gautos lėšos pagal projektą „ Integralios pagalbos plėtra“, kuris finansuojamas iš ES lėšų

P12 Sumažėjo, nes buvo gautas mažesnis finansavimas iš valstybės dotacijos už sunkią negalią

P17 Tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo, nes sąskaitos už gruodžio mėn. buvo gauto sausio mėn. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo, nes padidėjo atostoginių sąnaudos

P18 Sumažėjo, nes praeitų metų perviršis/deficitas buvo sumažėjęs

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

P22 Padidėjo, nes didėjo darbuotojų skaičius bei darbo užmokestis

P23 Padidėjo, nes buvo priskaičiuoti delspinigiai

Direktorė

Danutė Akaveckienė