

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

Lazdijų rajono savivaldybės socialinės globos centras Židinys

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 190632634, Vilniaus g. 1 Lazdijai, LT-67106

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS

2020.03.19 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019-12-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		160663,11	182185,36
I.	Nematerialusis turtas			
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	1 PASTABA	160663,11	182185,36
II.1	Žemė		8652,00	8652,00
II.2	Pastatai		111575,12	123740,91
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		502,72	4348,05
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		31361,31	35950,71
II.6	Transporto priemonės		4352,26	4984,78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2289,59	3351,69
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1930,11	1157,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		47053,23	23019,14
I.	Atsargos	2 PASTABA	158,65	64,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		158,65	64,87
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		167,48	137,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3 PASTABA	29664,97	17738,83
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		596,34	545,93
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			72,41
III.5	Sukauptos gautinos sumos		28460,63	17120,49
III.6	Kitos gautinos sumos		608,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 PASTABA	17062,13	5077,83
	IŠ VISO TURTO:		207716,34	205204,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5 PASTABA	164668,12	190281,50

I.	Iš valstybės biudžeto		15372,91	17490,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		148484,28	167016,48
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		148,13	4311,67
IV.	Iš kitų šaltinių		662,80	1462,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		20331,02	18730,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6 PASTABA	20331,02	18730,94
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			765,76
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			765,76
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		2641,68	2350,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17689,34	15614,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	7 PASTABA	22717,20	-3807,94
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		23,00	23,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		23,00	23,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		22694,20	-3830,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		26525,14	-3417,42
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3830,94	-413,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		207716,34	205204,50

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	_____ (parašas)	_____ Egidijus Aleksonis (vardas ir pavardė)
_____ Vyresn. buhalterė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	_____ (parašas)	_____ Ligita Basevičienė (vardas ir pavardė)

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

Lazdijų rajono savivaldybės socialinės globos centras Židinys

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 190632634, Vilniaus g. 1 Lazdijai, LT-67106

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS
2020.02.17 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.12.31	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.12.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		369896,97	307894,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		256743,01	259996,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2118,06	2118,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		231396,77	247297,41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16960,00	3158,33
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6268,18	7422,51
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8 PASTABA	113153,96	47898,03
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		113153,96	47898,03
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9 PASTABA	343371,83	311311,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		220921,98	192075,31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		22416,32	22205,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9740,47	8819,82
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			76,00
V.	TRANSPORTO		4250,53	3763,98
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1063,00	830,78
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1651,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		438,93	194,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		37843,17	35900,26
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1494,35	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		37767,76	40604,09
XIV.	KITOS		5784,32	6842,27
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		26525,14	-3417,42
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		26525,14	-3417,42
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		26525,14	-3417,42
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Egidijus Aleksonis

(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ligita Basevičienė

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Lazdijų rajono savivaldybės socialinės globos centras Židinys Im. kodas: 190632634
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vilniaus g. 1

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS

2020.03.24 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2018 m. sausio mėn. 1 d.			23,00			-413,52	-390,52	
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 grynasis perviršis ar deficitas		x	x		x	-3417,42	-3417,42	
9.	Likutis 2019 m. sausio mėn. 1 d.			23,00			-3830,94	-3807,94	
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		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x			x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x		x			
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x		x			
17.	Likutis 2019 m. gruodžio mėn. 31 d.			23,00			-3830,94	-3807,94	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens)
Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu

(parašas)

(parašas)

Egidijus Aleksonis
(vardas ir pavardė)

Ligita Basevičienė
(vardas ir pavardė)

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

Lazdijų rajono savivaldybės socialinės globos centras Židynys
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)Įm. kodas 190632634, Vilniaus g. 1 Lazdijai, LT-67106
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**
PAGAL 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS

2020 m. vasario mėn. 17 d. Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis [2019.01.01 - 2019.12.31]			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis [2018.01.01 - 2018.12.31]		
			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		10651,30		10651,30	1953,42		1953,42
I.	Įplaukos		401300,84		401300,84	315095,96		315095,96
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		278287,66		278287,66	228896,30		228896,30
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		219358,97		219358,97	221312,82		221312,82
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		58691,05		58691,05	7470,00		7470,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		237,64		237,64	113,48		113,48
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		65775,70		65775,70	37939,04		37939,04
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		57237,48		57237,48	37136,22		37136,22
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos					11124,4		11124,40
II.	Pervestos lėšos		77170,78		77170,78	37939,04		37939,04
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		77170,78		77170,78	37939,04		37939,04
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		313478,76		313478,76	275203,50		275203,50
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		218847,08		218847,08	184393,08		184393,08
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		9771,31		9771,31	8560,66		8560,66
III.3	Komandiruočių		79,37		79,37	76,00		76,00
III.4	Transporto		4420,18		4420,18	4204,35		4204,35
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		1063,00		1063,00	435,78		435,78

III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo						
III.7	Atsargų įsigijimo		46776,87		46776,87	43308,40	43308,40
III.8	Socialinių išmokų					252,42	252,42
III.9	Nuomos		470,13		470,13	490,34	490,34
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		32050,82		32050,82	33482,47	33482,47
III.11	Sumokėtos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos					4545,00	4545,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1333,00		1333,00	4545,00	4545,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		1333,00		1333,00	4545,00	4545,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1333,00		1333,00	4545,00	4545,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		1333,00		1333,00	4545,00	4545,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1333,00		1333,00	4545,00	4545,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		11984,30		11984,30	1953,42	1953,42
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5077,83		5077,83	3124,41	3124,41
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		17062,13		17062,13	5077,83	5077,83

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS SOCIALINĖS GLOBOS CENTRAS „ŽIDINYS“

2019 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-03-17

1. BENDROJI DALIS

Lazdijų rajono savivaldybės socialinės globos centras „ŽIDINYS“, toliau tekste Centras, įsteigtas 1994 m. sausio 1 d., pradėjo veikti nuo 1994 m. sausio 1 d. Centras įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190632634. Buveinės adresas – Vilniaus g. 1, Lazdijai LT-67106. Centro steigėjas - Lazdijų rajono savivaldybė, teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lazdijų rajono savivaldybės taryba. Centras yra biudžetinė įstaiga. Pagrindinė sritis – kita globos veikla.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Centras neturi.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios šiuo ataskaitiniu laikotarpiu įtakotų centro veiklą, nėra.

Finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2019-01-01 iki 2019-12-31.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis, eurus. Centro turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška – eurus ir euro centais.

2. APSKAITOS POLITIKA

Centro apskaita tvarkoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais. Apskaita vedama vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), centro direktoriaus 2018 m. lapkričio 27 d. įsakymu Nr. ŽIDV3-246 patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu centras rengia žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Pinigų srautų ataskaita;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
5. Aiškinamasis raštas.

2.1. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nustatyta ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra 0,00 Eurų.

2.2. Trumpalaikis turtas

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

apskaitomos įsigijimo savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę – nuo 2015 metų sausio 1 dienos - 500,00 eurų. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

2.3. Finansinio turto apskaitos principai

Finansinio turto apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotus subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į konsoliduojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai globos centras gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansini turto apibrėžimo. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal jo pagrindimo dokumentus (pvz. pirkimo sutartis).

Atsižvelgiant į terminus, globos centro finansinis turtas yra priskiriamas prie trumpalaikio. Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio turto.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

1. Išankstiniai apmokėjimai;
2. Per vienerius metus gautinos sumos;
3. Pinigai ir jų ekvivalentai;
4. Kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

2.4. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai

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 poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir globos centras prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal VSAFAS nuostatas.

Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, centro visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
3. Sukauptos mokėtinos sumos;
4. Gauti išankstiniai apmokėjimai;
5. Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu turimi trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

2.5. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai, įskaitant nemokamai gauto turto apskaitos principus

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Pajamų ir sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“, 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Finansavimo sumos - viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas

turtas, skirti viešojo sektoriaus subjekto įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Globos centro 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 arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

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

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

2.6. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Lazdijų rajono savivaldybės socialinės globos centro turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir sąnaudų apskaita yra tvarkoma pagal segmentus.

Segmentai - Įstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą. Visa įstaigos veikla yra priskiriama segmentui „Socialinė apsauga“. Apie segmentus pateikiama tokia informacija: segmento sąnaudos ir segmento pinigų srautai. Tai atsispindi 25 VSAFAS „Segmentai“.

Socialinės globos centro teikiamos paslaugos yra finansuojamos iš savivaldybės, valstybės biudžetų pagal asignavimų valdytojų patvirtintas sąmatas, laikantis Finansų ministerijos nustatytų finansavimo taisyklių ir išdo procedūrų. Iš asignavimų valdytojų gautus biudžeto asignavimus centras naudoja racionaliai ir taupiai. Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir pateikiama VSAFAS nurodyta privaloma informacija.

3. PASTABOS

3.1. Ilgalaikis turtas

1 PASTABA. Materialusis turtas. Per 2019 metus centras pirko ilgalaikio materialiojo turto už 1,33 tūkst. eurų iš savivaldybės biudžeto lėšų: duris už 0,60 tūkstančius eurų, priekabą už 0,73 tūkstančius eurų.

Per 2019 m. globos centras gavo Lazdijų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą (šešis kompiuterius po 719,45 Eur ir automobilį už 13270,00 Eur) valdyti pagal panaudą, kurių įsigijimo savikaina lygi 17586,70 Eur (finansavimo šaltinis SAV_B). Tais pačiais metais panaudos sutartis dėl kompiuterių buvo nutraukta. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12 VSAFAS I priede.

Pagal panaudos sutartis gautą ilgalaikį turtą centras apskaito nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Iš viso eksploatuojamo pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė – 25650,46 Eur.

Materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina lygi 6673,76 eurai.

3.2. Trumpalaikis turtas

2 PASTABA. Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sudarė 158,65 Eur. Atsargas laikotarpio pabaigai sudaro 57,84 litrai dyzelino transporto priemonėje, pirktos iš biudžetinių įstaigų pajamų už 151,16 Eur ir 6,55 ltr benzino transporto priemonės bake, pirktos iš biudžetinių įstaigų pajamų už 7,49 Eur.

Per 2019 metus įsigyta atsargų iš viso už 40045,76 Eur. Iš šios sumos nemokamai gautos atsargos sudarė 5230,96 Eur. Tai iš kitų šaltinių gautos atsargos - LPF „Maisto bankas“ perduoti maisto produktai.

Informacija apie balansinių atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinius metus pateikiama 8 VSAFAS 1 priede.

3 PASTABA. Per vienerius metus gautinos sumos. Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede. Lentelėje matyti, kad per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina 29664,97 Eur. Iš šios sumos 545,93 Eur – gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto už permoką Valstybinei mokesčių inspekcijai, 17755,26 Eur – sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės išdo, 10705,37 Eur – į išdą pervestos ir dar negautos biudžetinių įstaigų pajamų lėšos, 50,41 Eur – gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos už projekto Vaikų gerovės ir saugumo didinimo, paslaugų šeimai, globėjams (rūpintojams) kokybės didinimo bei prieinamumo plėtra administravimo išlaidas.

4 PASTABA. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutį 17062,13 eurus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: pinigai iš kitų šaltinių – 160,92 Eur (likutis iš labdaros ir paramos lėšų, gautų iš Valstybinės mokesčių inspekcijos), 16901,21 Eur – Europos sąjungos lėšos banko nebiudžetinėje sąskaitoje.

3.3. Finansavimo sumos

5 PASTABA. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, bei likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 1462,38 Eur. Finansavimo sumos 238,64 Eur buvo gautos iš labdaros ir paramos lėšų, pervesta iš Valstybinės mokesčių inspekcijos. Neatlygintinai gautas nepiniginis turtas sudarė 5230,96 Eur. Tai iš kitų šaltinių gautos atsargos: LPF „Maisto bankas“ perduoti maisto produktai. Laikotarpio pabaigos likutis – 662,80 Eur.

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 17490,97 Eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje – 2118,06 Eur. Likutis metų pabaigoje – 15372,91 Eur.

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 167016,48 Eur. Finansavimo sumos, gautos iš savivaldybės biudžeto (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) – 220691,97 Eur. Gražintos finansavimo sumos į savivaldybės biudžetą – 9296,32 Eur. Tai pinigai gražinami, gavus darbo užmokesčio kompensavimą už darbą projekte. Laikotarpio pabaigos likutis – 148484,28 Eur.

Finansavimo sumų likutis iš ES biudžeto ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 4311,67 Eur. Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą - 12746,05. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje – 16960,00 Eur. Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas - 50,41 Eur. Likutis metų pabaigoje – 148,13 Eur.

3.4. Įsipareigojimai

6 PASTABA. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 2641,68 Eur. Didžiausią neapmokėtų sąskaitų dalį sudaro mokesčiai už komunalines paslaugas – 881,96 Eur (iš šios sumos skola už patalpų šildymą elektra ir elektros naudojimą kasdienėms reikmėms – 620,28 Eur). Suma 17689,34 Eur susideda iš sukauptų atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų. (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas.)

3.5. Grynasis turtas

7 PASTABA. Grynasis turtas. Ankstesnių metų deficitas yra 3830,94 Eur. Kadangi per 2019 metus socialinės globos centro pagrindinės veiklos pajamos buvo 369896,97 Eur, o pagrindinės veiklos sąnaudos – 343371,83 Eur, tai pagrindinės veiklos perviršis 26525,14 Eur. Tai atsispindi 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas. Darome išvadą, kad 2019 metų sukauptas perviršis – 22694,2 Eur. Tikrosios vertės rezervas, susidaręs perkainojant 99,00 Eur vertės žemę, koreguoja grynąjį turtą 23,00 Eur. Grynasis turtas 22717,2 Eur.

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas.

3.6. Pajamos

8 PASTABA. Pagrindinės veiklos kitas pajamos sudaro 113153,96 Eur. Finansavimo šaltinis – kitos lėšos. Tai lėšos, gautos globotinių išlaikymui iš savivaldybės, VSDF, globotinių tėvų, Kauno rajono savivaldybės, Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos.

(10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).

3.7. Sąnaudos

9 PASTABA. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Informacija pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede. Didžiausią dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 220921,98 Eur.

Direktorius

Egidijus Aleksonis

Vyresnioji buhalterė

Ligita Basevičienė