

2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-02-18

Prūdiškių socialinės globos namai, kodas 190795841

I. BENDROJI DALIS

Prūdiškių socialinės globos namai (į/k 190795841) (toliau vadinama – Įstaiga) - įstaiga prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, kurios paskirtis yra užtikrinti suaugusių žmonių su negalia, dėl kurios jie negali gyventi savarankiškai, naudotis kitomis bendruomenės paslaugomis ir kuriems būtina nuolatinė specialistų priežiūra, ilgalaikę (trumpalaikę) socialinę globą. Įstaigos savininkė yra valstybė. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Socialinės apsaugos ir darbo ministerija.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos Respublikos valstybės herbu bei savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas – Prūdiškių g. 59, Prūdiškių k., Valčiūnų p., LT - 13223, Vilniaus raj., Lietuvos Respublika. Prūdiškių socialinės globos namai yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Prūdiškių socialinės globos namuose apgyvendinami asmenys, kuriems dėl proto negalios ar psichinių sutrikimų nustatytas 0-40 procentų darbingumo lygis, specialusis slaugos ar nuolatinės priežiūros poreikis arba nustatytas didelių ar vidutinių specialiųjų poreikių lygis. Nuo 2019 metų įstaiga teikia ir trumpalaikę globą. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos socialinių paslaugų įstatymu ir kitais teisės aktais.

2019 metų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. gruodžio mėn. 31 dienos apskaitos duomenis.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis dirbančių darbuotojų skaičius – 125. Patvirtintų pareigybių skaičius -131.

II. APSKAITOS POLITIKA

Prūdiškių socialinės globos namai vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu bei VSAFAS nuostatomis parengė metines finansines ataskaitas.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Prūdiškių socialinės globos namuose buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterine programa „1C: Biudžetinių įstaigų apskaita“. Darbo užmokestis skaičiuojamas kompiuterine programa BONUS. Globos namų gyventojų maitinimo organizavimui ir apskaitai naudojama kompiuterinė programa „Maitinimas“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje.

NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą (materialios formos neturintis, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskirtas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja, jį kontroliuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos) ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencija ir techninė dokumentacija	1-3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	2-10
3.	Kitas nematerialusis turtas	2-10

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą (turtas, skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę) ir visus jo pripažinimo kriterijus, bei perduodama su turtu susijusi nauda ir rizika.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	90-140
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku)	50-100
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	5-100
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2-25
5.	Transporto priemonės	3-10
6.	Baldai	3-12
7.	Kompiuteriai ir jų įranga	3-7
8.	Kopijavimo ir dauginimo priemonės, kita biuro įranga	3-8
9.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3-10
10.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1-10

BIOLOGINIS TURTAS

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Įstaigos apskaitoje biologinis turtas, atsižvelgiant į jo paskirtį, skirstomas į:

žemės ūkio veikloje naudojamą biologinį turtą,

ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas.

Biologinio turto tikroji vertė nustatoma:

kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, jei yra požymių, kad tikroji vertė pasikeitė dėl rinkos pokyčių,

pagal patvirtintą detalų biologinio turto tikrosios vertės peržiūrėjimo grafiką, atsižvelgiant į fizinę biologinio turto savybių kitimą priklausomai nuo amžiaus.

ATSARGOS

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė išraiška.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš įvairių finansavimo šaltinių ar išankstinį apmokėjimą.

Pinigai laikomi banko sąskaitose. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje.

Biudžetinių lėšų banko sąskaitose apskaitomos pagal patvirtintas sąmatas atsiskaitymams su darbuotojais pervestos valstybės biudžeto lėšos.

Kitų lėšų sąskaitose apskaitomos tikslinės paskirties lėšos.

GAUTINOS SUMOS

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumomis pripažįstama, kai sumos atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

PAJAMOS

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

SĄNAUDOS

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.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – tai iš anksto pagal pirkimo sąskaitą faktūrą arba kitą pranešimą apmokėtos, bet dar nepatirtos sąnaudos už būsimas paslaugas. Ateinančių laikotarpių sąnaudoms

priskiriami išankstiniai apmokėjimai už nuolatinio pobūdžio paslaugas, kurios teikiamos tolygiai (įstaigoje draudimo paslaugos).

TURTO NUVERTĖJIMAS

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

TARPUSAVIO UŽSKAITOS IR PALYGINAMIEJI SKAIČIAI

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. 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 politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,05 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2019-12-31 DIENAI

1. NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIŲ 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas

Pastabos Nr. P03

Istaiga per 2019 metus įsigijo ilgalaikio nematerialaus turto sumoje 2117,50 Eur.

Inv. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo data	Savikaina
190080	EcoCost planavimas licencija	2019-10-29	423,50
190084	EcoCost planavimas licencija	2019-10-29	423,50
190086	EcoCost vykdymas licencija	2019-10-29	423,50
190087	EcoCost vykdymas licencija	2019-10-29	423,50
190088	EcoCost serverinė licencija	2019-10-29	423,50

Istaiga per 2019 metus nurašė ilgalaikio nematerialaus turto sumoje 2996,84 Eur.

Inv. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo data	Ekspl. pradžios data	Savikaina	Nusidėvėjimas
190028	ESET Endpoint Security license, 16 kompl. 2 metai	2014-03-07	2014-03-07	459,78	459,78
190005	Programinė įranga Windows XP PRO	2005-12-29	2005-12-29	173,77	173,77
190006	Programinė įranga Windows XP PRO	2005-12-29	2005-12-29	173,77	173,77
190007	Programinė įranga Windows XP PRO	2005-12-29	2005-12-29	173,77	173,77
190003	Programinė įranga „Šamata“	2003-11-26	2003-11-26	854,38	854,38
190013	Licencija ESET NOD32 antivirus Smart Security	2012-12-20	2012-12-20	10,86	10,86
190014	Licencija ESET NOD32 antivirus Smart Security	2012-12-20	2012-12-20	10,86	10,86
190015	Licencija ESET NOD32 antivirus Smart Security	2012-12-20	2012-12-20	10,86	10,86
190016	Licencija ESET NOD32 antivirus Smart Security	2012-12-20	2012-12-20	10,86	10,86

190032	Antivirusinė programa Bitdefender Antivirus Plus3	2013-09-30	2013-09-30	23,17	23,17
190017	Techninė dokumentacija	2013-02-26	2013-02-26	637,16	637,16
190018	Techninė dokumentacija	2013-02-26	2013-02-26	457,60	457,60

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė vertė 1764,60 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto be likutinės vertės yra 7438,20 Eur.

2. ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“

Pastabos Nr. P04

Istaiga per 2019 metus nurašė ilgalaikio materialaus turto sumoje 63657,87 Eur sekančiai:

Inv. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo data	Savikaina	Nusidėvėjimas
162090	Baldų komplektas iš 5 dalių	2005-06-20	292,81	292,81
163319	Bulvių valymo mašina	2003-11-30	1.909,75	1.909,75
100004	Cementinė siloso duobė	1961-01-01	485,98	485,98
163323	Daržovių kuteris	2003-11-30	820,20	820,20
162025	Daržovių pjaustymo mašina	1998-01-01	550,28	550,28
163320	Daržovių pjaustyklė	2003-11-30	919,25	919,25
163321	Diskinis peilis 6vnt	2003-11-30	434,14	434,14
163305	Dušas konvenciniam pečiui FCVKD	2003-11-30	477,29	477,29
160006	Ekskavatorius EO 2621A	1976-01-30	3.308,33	3.308,33
167039	Elektrokardiografas MAC-500	2001-04-04	1.860,81	1.860,81
163364	Garinio valymo mašina DE 4002 antracit.	2013-12-30	895,51	895,51
110001	Gatvė A-B,A-C	1991-12-31	34.541,24	34541,24
160099	Gyvatvorių žirklys STIHL HS 45	2001-05-21	375,06	375,06

130073	Kompiuteris "Ateities" išk Haswell/intel Core i5-4670K 3,4,Monitorius HP LCD LA1956x19	2013-09-30	653,67	653,67
130074	Kompiuteris "Ateities" išk Haswell/intel Core i5-4670K 3,4,Monitorius HP LCD LA1956x19	2013-09-30	653,67	653,67
133220	Kompiuteris AMD Athlon IIX2 245/2GBram/500HDD/DVD- RW/Radeon	2010-09-23	457,60	457,60
133211	Kompiuteris AMD XP 2000 su progr.įranga	2003-08-08	1.018,30	1.018,30
133218	Kompiuteris Pentium4 3GHz/800MHz630/MS Office 03BS	2005-12-29	729,55	729,55
163098	Komplektas "Roma"	1998-04-22	410,97	410,97
163304	Konvencinis pečius FCF 61E 65GN1/1	2003-11-30	5.164,79	5.164,79
160095	Mineralinių trąšų barstytuvas	1998-04-01	464,26	464,26
133362	Monitorius L14T/Silver Hyundai LCD17 450:1	2005-03-21	358,84	358,84
133364	PG751ES Nešiojamas kompiuteris HP Nx9020 15 ,	2005-03-21	835,55	835,55
163197	Širma mobili 3 sekcijų	1999-04-19	308,45	308,45
163198	Širma mobili 3 sekcijų	1999-04-19	308,45	308,45
163199	Širma mobili 3 sekcijų	1999-04-19	308,45	308,45
163200	Širma mobili 3 sekcijų	1999-04-19	308,45	308,45
101008A	Srutų duobė	1958-01-01	432,11	432,11
163332	Televizorius DAEWOO DTJ 28A7K-100D	2003-12-31	437,04	437,04
163333	Televizorius DAEWOO DTJ 28A7K-100D	2003-12-31	437,04	437,04
169149	Televizorius LCD PHILIPS 37PFL5322/12	2008-11-24	549,99	549,99
163299	Vežimėlis indams	2003-11-30	607,62	607,62

163300	Vežimėlis indams	2003-11-30	607,62	607,62
163293	Vežimėlis su 3 lentynomis	2003-11-30	346,96	346,96
163294	Vežimėlis su 3 lentynomis	2003-11-30	346,96	346,96
163295	Vežimėlis su 3 lentynomis	2003-11-30	346,96	346,96
163296	Vežimėlis su 3 lentynomis	2003-11-30	346,96	346,96
163297	Vežimėlis su 3 lentynomis	2003-11-30	346,96	346,96

Nurašymo pagrindas: Prūdiškių socialinės globos namų ilgalaikio turto nurašymo inventorizacijos komisijos posėdžio protokolas 2019 12 09.

Įstaiga per 2019 metus įsigijo ilgalaikio materialaus turto sumoje 27496,22 Eur :

Inv. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo data	Savikaina
168810	Bulvių skutimo mašina YATO YG-03090	2019-12-04	1.808,95
165510	Pramoninė džiovinimo mašina T35	2019-03-07	4.477,00
163510	Akumuliatorinė viniakalė DeWALT DCN695P2	2019-05-29	660,00
169520	Hidraulinis masažo stalas MTH-2 200X70x47x97	2019-05-30	1.097,00
169852	Indaplovė Mielé G4940SC	2019-08-22	660,00
162890	Indaplovė puodams LP61VE 400V/3N50hZ	2019-09-20	5.106,20
169322	Defibriliatorius ME PAD automatinis	2019-10-28	1.609,30
169856	Mobilus keltuvas Solar 175 kg.	2019-08-08	1.956,15
169853	Biliardo Stalas Dino Club 7p.	2019-06-05	1.063,00
169300	Dokumentu spinta 1500X450Xh2200	2019-02-13	1.015,19
163201	Trijų durų spinta 1650X590Xh1900	2019-02-13	797,39
163563	Virtuvės komplektas 2000X650X600	2019-06-11	889,35

163521	Virtuvės komplektas 2000X650X600	2019-06-11	889,35
163851	Spinta vaistams su pakeliamomis žaliuzėmis 1900X650X500	2019-06-11	822,80
168700	Spinta vaistams su pakeliamomis žaliuzėmis 1900X650X500	2019-06-11	822,80
169810	Svetainės komplektas	2019-08-13	1.120,00
169811	Svetainės komplektas	2019-08-13	850,00
169813	Svetainės komplektas	2019-08-13	770,00
133662	Kompiuteris Lenovo	2019-07-02	1.081,74

3. Prūdiškių socialinės globos namai per 2019 metus neatlygintai gavo ilgalaikio turto 3698,74 Eur sekančiai:

Inv. Nr.	Pavadinimas	Nemokamo gavimo data	Savikaina	Nusidėvėjimas
160633	Spinta Bosas 199-16	2019-02-19	2.859,13	2.859,13
160613	Posėdžių stalas 480X170X75	2019-02-19	839,61	839,61

4. Pergrupuota 28248,67 Eur. Žemė iškelta į nebalansinę sąskaitą 0130001 .

5. Ilgalaikio materialiojo turto be likutinės vertės 2019 12 31 yra 414830,88 Eur.

„Nekilnojamosios kultūros vertybės“

Apskaitome nekilnojamą kultūros vertybę:

Pastatas internatas (unikalus Nr. 4192-0023-2045) - 124855 Eur.

Pastatas –sandėlis (unikalus Nr. 4192-0023-2101)– 10032 Eur.

Kultūros vertybių paskutinė tikrosios vertės nustatymo data 2018-12-31. Vidutinė rinkos vertė nebuvo koreguojama 2019-12-31 dienai, nes tikrosios vertės pasikeitimas yra nereikšmingas.

„Transporto priemonės“

Išstaiga turi 4 lengvuosius tarnybinius automobilius. Visų transporto priemonių likutinė vertė laikotarpio pabaigai – 31655,02 Eur.

„Biologinis turtas“

Pastabos Nr. P07

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga apskaito ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinį turą. Įstaiga turi 5 tarnybinius šunis ir apskaito daugiamečius sodinius.

3. Biologinio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 890,65 Eur.

Eil. Nr.	Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Kodas	Gavimo data	Įsigijimo savikaina, Eur
1	190055	Kriaušė	190055	2017-05-08	6,79
2	190056	Kriaušė	190056	2017-05-08	6,79
3	190057	Kriaušė	190057	2017-05-08	6,79
4	190058	Kriaušė	190058	2017-05-08	6,79
5	190059	Kriaušė	190059	2017-05-08	6,79
6	190060	Kriaušė	190060	2017-05-08	6,79
7	190061	Kriaušė	190061	2017-05-08	6,79
8	190062	Kriaušė	190062	2017-05-08	6,79
9	190063	Kriaušė	190063	2017-05-08	6,79
10	190064	Kriaušė	190064	2017-05-08	6,79
11	190065	Kriaušė	190065	2017-05-08	6,79
12	190066	Kriaušė	190066	2017-05-08	6,79
13	190067	Kriaušė	190067	2017-05-08	6,79
14	190068	Kriaušė	190068	2017-05-08	6,79
15	190069	Kriaušė	190069	2017-05-08	6,79
16	190001	Sodas	190001	1995-01-01	671,92
17	190022	Šuo "Belka"1	190022	2010-11-12	28,96
18	190023	Šuo "Belka 2"	190023	2010-11-12	28,96
19	190029	Šuo "Belka-3"	190029	2016-04-06	30,00
20	190027	Šuo "Bona"	190027	2010-11-12	28,96

„Atsargos“

Pastabos Nr. P08

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likutis – 10310,22 Eur. Nanaudojamų atsargų neturime. Pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

1. Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina:

8743,51 Eur. t.y. maisto produktai-8042,94 Eur; atsargos - 700,57 Eur.

Atsargų įsigijimai:

2010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	86.985,20
2011001	Maisto produktų įsigijimas	222.042,63
2012001	Medikamentų įsigijimo savikaina	24.350,95
2014001	Kuro, degalų ir tepalų įsigijimo savikaina	9.973,89
2021001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	54.866,96
2050001	Pagamintos produkcijos pasigaminimo savikaina	1.310,40
2019001	Atsarginių dalių įsigijimo savikaina	516,26

3 .Sunaudota veikloje pagal atskiras atsargų rūšis:

2010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	87.685,77
2011001	Maisto produktų įsigijimas	227.410,84
2012001	Medikamentų įsigijimo savikaina	25.618,63
2014001	Kuro, degalų ir tepalų įsigijimo savikaina	9.881,02
2019001	Atsarginių dalių įsigijimo savikaina	516,26
2021001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	54.866,96

Pastabos Nr. P09**„Išankstiniai apmokėjimai“**

Informacija apie išankstinius apmokėjimus, pagal 6-ojo VSAFAS „finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6, priedas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 2774,09 Eur. t.y. ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimo).

P10 „Per vienus metus gautinos sumos“

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedą, gautinos sumos bendra suma 281257,26 Eur., kurią sudaro – Valstybės dotacijų suma – 33226,60 Eur. Sukaupta atostogų rezervo suma iš valstybės biudžeto lėšų – 104435,06 Eur. Pervesta į valstybės išdą ir negauta pajamų įmokų suma – 143461,18 Eur. ir kitos gautinos sumos -134,42 Eur.

P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų likutis - 100234,49 Eur. Valstybės biudžeto lėšų sąskaitose nėra. Įstaiga nuo 2017-08-01 dienos neturi kasos ir nedisponuoja grynaisiais pinigais.

P12 „Finansavimo sumos“

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, informacija pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

„Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai“

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų, atidėjinių ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

„Trumpalaikiai įsipareigojimai“

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1899,45 Eur. Tai yra einamieji sutartiniai įsipareigojimai. Įstaiga neturi mokėjimų sumų kurių įvykdymo terminas būtų praleistas. Įmokos sodrai- 42,65 Eur. ir sukauptos nepanaudotų atostogų sąnaudos- 104435,06 Eur.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sumažėjo, dėl per ataskaitinį laikotarpį sumažėjusių veiklos sąnaudų iš biudžeto.

Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto padidėjo, dėl padidėjusių veiklos sąnaudų iš savivaldybių biudžetų lėšų.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 2019-12-31 dienai

P21 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, palyginus su lyginamuoju laikotarpiu , padidėjo, nes per ataskaitinį laikotarpį padidėjo, nes per ataskaitinį laikotarpį padidėjo gyventojams mokamos pensijos, šalpos pensijos.

P02 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo, nes per ataskaitinį laikotarpį padidėjo patirtų didesnių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

P21 „Kitos veiklos pajamos“

Prūdiškių socialinės globos namai tiekia geriamąjį vandenį ir tvarko nuotekas Įstaigos gyventojams bei Prūdiškių kaimo gyventojams ir turi pajamų iš nuomos.

P23“Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“

Sumokėti delspinigiai Sodrai.

Kitų reikšmingų įvykių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Apskaitos padalinio vadovė



Gema Strazdienė