

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS PIVAŠIŪNŲ GLOBOS NAMAI

Alytaus rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir investicijų skyriui

AIŠKINAMASIS RAŠTAS prie 2020 metų finansinių ataskaitų

2021 m. balandžio 21 d.

1. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą.

Alytaus rajono savivaldybės Pivašiūnų globos namai (toliau globos namai) įsteigti 2015 m. liepos 1 dieną. Steigėja yra Alytaus rajono savivaldybės taryba. Globos namai juridinių asmenų registrų centre įregistruota 2015 m. rugpjūčio 14 dieną. Įmonės kodas 304081885. Globos namų buveinės adresas: Mokyklos g. 3A, Pivašiūnų kaimas, Alytaus rajonas. Teisinė forma- biudžetinė įstaiga. Priklausomybė - savivaldybės. Telefonas ir elektroninio pašto adresas: 8-620-22751., pinasiunuglobos@gmail.com,

2. Pagrindinė veiklos sritis.

Socialinių paslaugų teikimas, nesavarankiškiems ar iš dalies savarankiškiems senyvo amžiaus asmenims, kuriems dėl senatvės ar negalios būtina priežiūra ar slauga.

3. Informacija apie globos namų kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus.

Globos namai kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

4. Informacija apie turimus filialus ar kitus struktūrinius padalinius.

Globos namai filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

5. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių.

2020 m. gruodžio mėn. 31 d. globos namuose dirbo 8 darbuotojai. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 8. Patvirtinta etatų - 8,5.

6. Informacija apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant būtų paveikta tolesnė globos namų veikla.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant būtų paveikta globos namų veikla nėra.

7. Sprendimai dėl teisinių ginčų.

Teisinių ginčų globos namai neturi.

8. Informacija dėl įsipareigojimų ir turto pokyčių.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

9. Finansiniai metai.

Globos namų finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2020 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais- Eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Globos namų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikomus reikalavimus.

Išstaigoje, tvarkant buhalterinę apskaitą ir rengiant finansines ataskaitas, vadovujamasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taikoma apskaitos politika, kuri patvirtinta globos namų direktoriaus įsakymu 2016 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V-20. Ji užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno VSAFAS reikalavimus. Jei nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovujamasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pakeitimas“.

Išstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Viso išstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

Vadovaujantis Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2010 m. kovo 4 dienos sprendimu Nr. K-85 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų Alytaus rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ taikomi nusidėvėjimo normatyvai, kuriais remiantis skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2010 m. sausio 1 dienos.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomo įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Vadovaujantis Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2010 m. kovo 4 d. sprendimu Nr. K-85 „Dėl

ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų Alytaus rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ taikomi nusidėvėjimo normatyvai, kuriais remiantis skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2010 m. sausio 1 dienos.

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

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas konkrečių kainų būdas.

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. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė išraiška.

Pinigai

Pinigus sudaro pinigai esantys banko sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina ir apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dieną.

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

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti ir gautini pinigai ar kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir ministerijos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir 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 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.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Biudžetinėje įstaigoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. 2019 metais globos namai ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturėjo.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Apskaitoje finansiniai įsipareigojimai registruojami pagal sąskaitas-faktūras, žiniaraščius, buhalterines pažymas, perdavimo-priėmimo aktus ir kitus juos pagrindžiančius dokumentus.

Tiekėjams mokėtinos sumos registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų - faktūrų ir kitų dokumentų sudarymo datą.

Su darbo santykiais susiję finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos data.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, tai yra tada kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į tai ar gauti pinigai. Pajamos skirstomos į:

- finansavimo pajamos;
- pagrindinės veiklos kitos pajamos;
- kitos veiklos pajamos;
- finansinės ir investicinės veiklos pajamos;

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius ar sukuriant subsąskaitas.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nurodytą veiklą.

Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriama įstaigos pajamos, kurias ji gali naudoti savo reikmėms pagal patvirtintas sąmatas. Įstaigoje yra sudaroma specialioji programa, kurios pajamas sudaro gautos pajamos už išlaikymą globos įstaigoje. Gautos įplaukos už suteiktas paslaugas negali būti iš karto naudojamos. Jas reikia pervesti į savivaldybės biudžetą ir vėliau, pateikus mokėjimo paraišką, gautos sumos pagal išlaidų sąmatą, naudojamos įstaigos veikloje.

Kitos veiklos pajamas sudaro:

- Ilgalaikio turto perleidimo pelnas;
- turto nuomos pajamos;
- nereikalingų atsargų pardavimo pajamos;
- kitos pajamos;

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro:

- palūkanų pajamos;
- baudų ir delspinigių pajamos;
- teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka;

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus:

sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus (dažniausiai pripažįstamos paslaugų komandiruočių ir kt. sąnaudos);

išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją (pripažįstamos darbo užmokesčio, socialinių išmokų, atostogų kaupimų ir kt. sąnaudos);

įvairius kitus dokumentus (pavyzdžiui, nuostolio dėl ilgalaikio turto nuvertėjimo pažyma, pripažinto nereikalingu arba netinkam (negalimu) naudoti turto nurašymo ir likvidavimo aktą, buhalterinę pažymą) pagal kuriuos pripažįstamos nepiniginės sąnaudos (nurašymų, atidėjinių, nusidėvėjimo ir t.t.).

Pagal veiklos rūšis išskiriamos šios sąnaudų grupės:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir lyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių sumažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindines ar kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, nustatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamas būsimiems 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.

Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymai pagal segmentus“.

Globos namų finansinėse ataskaitose pateikia informaciją apie atliekamą valstybės funkciją - „Socialinių paslaugų plėtra globos įstaigose“ (kodas 10.02.01.03.).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija pagal segmentus apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus (pastaba P02, priedas 2)

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 187651,29 Eur. Be darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, kurios pateiktos pastaboje P22 pastaboje, pagrindinės veiklos sąnaudas dar sudaro:

Nusidėvėjimo ir amortizacijos - 15204,36 Eur, tai ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 6662,04,00 Eur. Jas sudaro komunalinių paslaugų, tai elektros energijos, vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo bei atliekų surinkimo sąnaudos - iš biudžetinių įstaigų pajamų.

Transporto – 1565,22 Eur, tai transporto išlaikymo sąnaudos iš biudžetinių įstaigų pajamų .
Kvalifikacijos kėlimo - 70,00 Eur, tai kvalifikacijos kėlimo sąnaudos iš biudžetinių įstaigų pajamų.
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 14302,36 Eur, tai sunaudotų atsargų ir atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus sąnaudos iš biudžetinių įstaigų pajamų.

Kitų paslaugų – 9125,67 Eur, tai greitosios pagalbos paslaugos, kompiuterinės ir programinės įrangos aptarnavimo, skalbimo paslaugos, tonerio kasečių pildymo, banko paslaugų ir kitų paslaugų sąnaudos iš biudžetinių įstaigų pajamų.

Kitos – 28712,34 Eur, tai maitinimo sąnaudos, iš jų: 17630,36 Eur iš biudžetinių įstaigų pajamų ir 11081,98 Eur iš valstybės biudžeto lėšų.

Pagrindinės veiklos pinigų srutai – 166164,45 Eur. Juos sudaro šios išmokos:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 109143,92 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 6454,14 Eur.

Transporto – 1241,51 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo - 70,00 Eur.

Atsargų įsigijimo – 12977,98 Eur.

Kitų paslaugų įsigijimo – 7627,56 Eur.

Kitos išmokos – 28649,34 Eur.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba P04, priedas P4)

Globos namuose yra patikėjimo teise gauto ilgalaikio materialiojo turto, kurio balansinė vertė – 546913,98 Eur, tai globos namų pastatas – 400990,97 Eur ir infrastruktūriniai statiniai – 93392,56, Eur. Šis turtas įsigytas iš valstybės, savivaldybės ir ES lėšų. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo bet padidėjo bendra vertė nes buvo įrengta fotovoltinės elektrinės įrenginys. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo priskaičiuota - 15204,36 Eur, iš jų: pastatui - 8943,96 Eur ir infrastruktūriniams statiniams - 6260,40 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris būtų nusidėvėjęs, bet veikloje dar naudojamas globos namuose nėra.

Globos namuose yra iš Alytaus rajono savivaldybės administracijos panaudos pagrindais gauto ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė – 52530,45 Eur.

3. Informacija apie atsargas (pastaba P08, priedas P8)

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3108,65 Eur. Iš jų: švaros, higienos priemonės bei kitos prekės – 2635,72 Eur, medikamentai – 468,28 Eur ir degalai – 4,65 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš biudžetinių įstaigų pajamų įsigyta įvairių atsargų ir ūkinio inventoriaus už 12977,98 Eur, o sunaudota įstaigos veikloje už 15136,83 Eur.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė taip pat aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo atkurta sumažinta atsargų vertė globos namuose nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto skirto parduoti globos namuose nėra.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų globos namuose nėra.

4. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (pastaba P10, priedas P10)

Per vienerius metus gautinos sumos – 61054,30 Eur, tai gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas ir sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 4129,17 Eur, tai skola už gyventojų išlaikymą globos namuose – 4021,83 Eur ir 107,34 Eur MT „Ginarita“ skola už patalpų nuomą.

Sukauptos gautinos sumos – 15725,13 Eur, tai sukauptos gautinos sumos darbuotojų atostogų kaupiniams.

Pervesta į savivaldybės biudžetą biudžetinių įstaigų pajamų 30000,00 Eur.

Gautinos sumos 11200,00 Eur už fotovoltinės elektrinės įrengimą iš APVA.

Gautinų sumų, kurioms pripažintas nuvertėjimas globos namuose nėra.

5. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (Pastaba P11, priedas P11)

Pinigų likutis banko sąskaitoje – 39362,22 Eur. Iš jų:

38506,97 Eur į savivaldybės biudžetą nepervesti pinigai, gauti už išlaikymą globos namuose, 855,25 Eur gautos paramos lėšos (2 procentai) ir iš rėmėjų gautos lėšos.

7. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba P12, priedas P12)

Globos namuose per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos buvo gautos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių.

Iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas – 15683,50 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 14983,50 Eur, nepiniginiam turtui 700 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas – 90847,71 Eur, kitoms išlaidoms finansuoti 73948,70 Eur, nepiniginiam turtui 16899,01 Eur.

Iš kitų šaltinių, tai paramos lėšos gautos iš (2 procentų) – 176,93 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

Globos namų veiklai panaudota finansavimo sumų – 105044,46 Eur. Iš jų: iš valstybės biudžeto – 17862,46 Eur, iš jų: ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas - 2178,96 Eur, atsargų 700 Eur., kitoms išlaidoms 14983,50 Eur.

iš savivaldybės biudžeto – 74626,22 Eur, iš jų: ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas - 677,52 Eur., kitoms išlaidoms 73948,70 Eur.

iš ES biudžeto - 12347,88 Eur, tai ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 495030,88 Eur. Iš jų:

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 79631,87 Eur. Iš jų:

nepiniginiam turtui įsigyti - 79631,87 Eur, tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto – 26972,81 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Finansavimo sumų likutis iš ES biudžeto – 387778,85 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Kitų šaltinių finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui įsigyti – 647,35 Eur, tai paramos lėšos esančios banko sąskaitoje.

8. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus (pastaba P17, priedas P17)

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 2020 metais globos namai neturėjo.

Sukauptos mokėtinos sumos – 15725,13 Eur, kurias sudaro atostogų kaupiniai – 15500,37 Eur ir kaupinių sodra – 224,76 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš savivaldybės biudžeto lėšų.

Tiekėjams mokėtinos sumos 207,90 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje .

9. Informacija apie grynąjį turtą (Pastaba P18,)

Globos namų grynasis turtas – 75744,79 Eur, tai einamų metų perviršis – 10823,15 Eur ir ankstesnių metų perviršis – 64921,64 Eur. Jis apskaičiuojamas veiklos rezultatų ataskaitoje, tai skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų.

10. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas (Pastaba P21, priedas P21)

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 90564,60 Eur, tai priskaičiuotas mokeskis už išlaikymą globos namuose per 2020 metus .

11. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas (pastaba P22, priedas 22)

Tai sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.

12. Informacija apie finansinės rizikos valdymą (pastaba P24, priedas 24)

Įsipareigojimų nacionaline valiuta Eurais balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 27133,03 Eur.

Direktorius



Sigitas Karlonas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Danutė Kazakevičienė

Alytaus rajono savivaldybės Pivašiūnų globos namai, Mokyklos g. 3A, Pivašiūnai, Alytaus r.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147401431
 DL: 2021-04-21 09:26:03

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-04-21 Nr. 4
 (data)

Pateikiama valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		494 383,53	492 688,88
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	P04	494 383,53	492 688,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		400 990,97	409 934,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		93 392,56	82 753,95
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mušinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		103 525,17	79 084,26
I	Atsargos	P08	3 108,65	5 267,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3 108,65	5 267,50
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			1 227,28
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	61 054,30	18 739,86
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		11 200,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	4 129,17	5 880,11
III.5	Sukauptos gautinos sumos		45 725,13	12 859,75
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	39 362,22	53 849,62
	IŠ VISO TURTO:		597 908,70	571 773,14

(tęsiasi kitame puslapyje)

Alytaus rajono savivaldybės Pivašiūnų globos namai, Mokyklos g. 3A, Pivašiūnai, Alytaus r.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	495.030,88	493.991,75
II	Iš savivaldybės biudžeto		79.631,87	71.235,38
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		26.972,81	21.951,32
IV	Iš kitų šaltinių		387.778,85	400.126,73
E	ISPAREIGOJIMAI			
I	Išilginiai išpareigojimai		647,35	678,32
I.1	Išilginiai finansiniai išpareigojimai		27.133,03	12.859,75
I.2	Išilginiai atidėjimai			
I.3	Kiti išilginiai išpareigojimai			
II	Trumpalaikiai išpareigojimai			
II.1	Išilginiai atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		27.133,03	12.859,75
II.2	Išilginiai išpareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiniai finansiniai išpareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Čiažintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Čiažintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekiamas mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	P17	207,90	
II.11	Sikauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiniai išpareigojimai	P17	15.725,13	12.859,75
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas	P17	11.200,00	
II	Rezervai	P18	75.744,79	64.921,64
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nusavybės metodo įtaka			
IV	Sikauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		75.744,79	64.921,64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10.823,15	19.167,87
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		64.921,64	45.753,77
			597.908,70	571.773,14

 Direktoriaus
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Signature]
 (parašas)

[Signature]
 (parašas)

 Sejtus Karlonas
 (vardas ir pavardė)

 Danute Kazakevičienė
 (vardas ir pavardė)

Alytaus rajono savivaldybės Ipvashūnų globos namai, Mokyklos g. 3A, Pvašūlanai, Alytaus c
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos ermitis, iki nemaukšta klump)

PATVIRTINT,
 Alytaus rajono savivaldybės
 administracijos direktoriaus
 2021 m. 05 mėn. 04 d
 įsakymu Nr. 496

Patvirtinta
 ID: 2147401431
 DL: 2021-04-21 09:26:03

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2021-05-04 N. 4

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Turto kontroliuojančiam subjektui				K viso	Māžinos dalis		
			Dalininkų kapitalas	Tiltoštos vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įutka				
1	Likintis užpachūso laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įutka		X		X		45 733,77	45 733,77		
3	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto, kitam subjektui įutka		X		X					
4	Kitos rezervi padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
8	Kiti pokyčiai		X		X					
9	Atskaitinio laikotarpio pradžios (per metų ar deficitus)		X		X					
10	Likintis pasibaigus laikotarpio paskutinę dieną		X		X					
11	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įutka		X		X					
12	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto, kitam subjektui įutka		X		X					
13	Kitos rezervi padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
17	Atskaitinio laikotarpio pradžios pervenis ar deficitus		X		X					
18	Kiti pokyčiai		X		X					
19	Likintis atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		X		X					
							10 823,15	10 823,15		
							75 744,79	75 744,79		

X pažymėti atskaitos laukai nepildomi

 (tutėvis aktais nepareikšto rasimėsti asmenis nurosti pavadinimus)

 (tutėvis aktais išbūtais) (tutėvis aktais nurosti pavadinimus)

 (tutėvis aktais išbūtais) (tutėvis aktais nurosti pavadinimus)

 (vardas ir pavardė)

 (vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Alytaus rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2021 m. 05 mėn. 20 d.
įsakymu Nr. 49

Patvirtinta
 ID: 2147401431
 D/L: 2021-04-21 09:26:03

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021-04-24 Nr. 1
 (data)

Alytaus rajono savivaldybės Pivaštinų globos namai, Mokyklos g. 3A, Pivaštinai, Alytus r.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atskaitinis laikotarpis		IS viso	Pradžios atskaitinis laikotarpis		IS viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-14.487,40	0,00	-14.487,40	15.493,76	0,00	15.493,76
I.1	Iš įnašų		258.732,37	0,00	258.732,37	244.534,06	0,00	244.534,06
I.1.1	Finansavimo sumos, kitoms išlaidoms ir atsigomby:		89.809,13	0,00	89.809,13	79.375,69	0,00	79.375,69
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		15.663,50	0,00	15.663,50	16.151,80	0,00	16.151,80
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		73.948,70	0,00	73.948,70	62.888,30	0,00	62.888,30
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		176,93	0,00	176,93			
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Iš sveikatos paslaugos ir pirkėjų		91.867,92	0,00	91.867,92	90.158,37	0,00	90.158,37
I.5	Iš sveikatos paslaugos iš biudžeto		77.055,32	0,00	77.055,32	75.000,00	0,00	75.000,00
I.6	Gauto palūkanos							
I.7	Kitos įnašos							
II	Pervestos lėšos		-107.055,32	0,00	-107.055,32	-75.000,00	0,00	-75.000,00
II.1	Iš valstybės biudžeto							
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-107.055,32	0,00	-107.055,32	-75.000,00	0,00	-75.000,00
II.3	Iš užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms							
II.4	Iš kitų šaltinių lėšas							
II.5	Užsienio sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-166.164,45	0,00	-166.164,45	-154.040,30	0,00	-154.040,30
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-109.143,92	0,00	-109.143,92	-87.333,30	0,00	-87.333,30
III.2	Komunalinių paslaugų ir viešųjų		-6.454,14	0,00	-6.454,14	-7.000,00	0,00	-7.000,00
III.3	Komandiruočių					-500,00	0,00	-500,00
III.4	Transporto		-1.241,51	0,00	-1.241,51	-1.600,00	0,00	-1.600,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-70,00	0,00	-70,00	-800,00	0,00	-800,00
III.6	Populiacijos remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-12.977,98	0,00	-12.977,98	-16.512,19	0,00	-16.512,19
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos					-555,00	0,00	-555,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-7.627,56	0,00	-7.627,56	-9.087,81	0,00	-9.087,81
III.12	Kitos įmokos		-28.649,34	0,00	-28.649,34	-30.951,80	0,00	-30.951,80

(tesinys kitame puslapyje)

PATVIRTINTA
 Alytaus rajono savivaldybės
 administracijos direktoriaus
 2021 m. 05 mėn. 20 d.
 įsakymu Nr. 496

Alytaus rajono savivaldybės Pivašiūnų globos namai, Mokyklos g. 3A, Pivašiūnai, Alytaus r.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

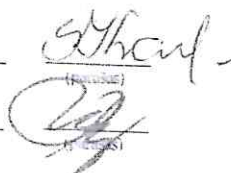
Patvirtina
 ID: -2147401431
 DL: 2021-04-21 09:25:03

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-04-21 Nr. 4
 (data)

Bil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Patvirtinus valdymo ir finansavimo duomenis	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		198.474,44	190.758,71
I.1	IS valstybės biudžeto		107.809,84	99.722,06
I.2	IS savivaldybės biudžeto		17.862,46	18.330,76
I.3	IS ES, valstybių, valstybių ir nevalstybių organizacijų lėšų		77.491,60	69.083,42
I.4	Kitų finansavimo šaltinių		12.347,88	12.347,88
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		207,90	
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		90.564,60	91.036,65
III.2	Pasvėtimų biudžeta pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	90.564,60	91.036,65
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS			
I	DARBU ŽEMKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-187.651,29	-171.590,84
II	NESEKVIJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-112.009,30	-92.810,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.204,36	-15.204,36
IV	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ		-6.662,04	-7.000,00
V	TRANSPORTO			-500,00
VI	KVALIFIKACIJOS KEITIMO		-1.565,22	-1.370,69
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-70,00	-500,00
VIII	NUVERTINIMO IR NUPRAŠYTUMŲ			
IX	SINAI DOTŲ IR PARDŲŲ ATSAUGA SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-14.302,36	-13.336,38
XI	NUOMOS			-555,00
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-9.125,67	-9.261,71
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-28.712,34	-30.951,87
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		10.833,15	19.167,87
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOSI BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖJIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10.833,15	19.167,87
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
L	TENKANTIS KONTROLIUOJAMAJAM SUBJEKTUI		10.833,15	19.167,87
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išlaikomas administracijos vadovas)
 Ekaterinės apskaitės skyriaus vedėja
 (vyriausias buhalteris (buchalteris))


 (vadovas)

 Sigitas Karlikas
 (vadovas ir pavadė)
 Danutė Kazakevičienė
 (vadovė ir pavadė)