

KLAIPĖDOS SUTRIKUSIO VYSTYMOŠI KŪDIKIŲ NAMAI

2014 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos sutrikusio vystymosi kūdikių namai (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš valstybės dotacijų lėšų, kurias Įstaigai perveda Klaipėdos miesto savivaldybės išdas. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 290470820, adresas: Turistų g. 18, Klaipėda.

Įstaigos veiklos uždaviniai ir funkcijos:

1. užtikrinti ankstyvą vaikų raidos sutrikimų nustatymą, kompleksinę pagalbą, neįgalumo prevenciją ir jų integraciją į visuomenę ir švietimo sistemą;
2. užtikrinti ankstyvojo amžiaus vaikų, likusių be tėvų globos, gyvenimo kokybę, sudarant artimas šeimos aplinkai gyvenimo sąlygas, atitinkančias jų amžių, sveikatą ir brandą;
3. teikti antrinio lygio ambulatorines vaikų raidos sutrikimų ankstyvosios reabilitacijos paslaugas ankstyvojo amžiaus (nuo gimimo iki 7 metų) vaikams;
4. teikti trumpalaikės socialinės globos – „atokvėpio“ paslaugą šeimoms, auginančioms vaiką su specialiaisiais poreikiais, emocijų ir elgesio sutrikimais, negalia ir sunkia negalia iki 12 metų amžiaus;
5. teikti dienos socialinės globos paslaugas vaikams su negalia;
6. teikti trumpalaikės socialinės globos paslaugą likusioms be tėvų globos nepilnametėms motinoms ir jos vaikams.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaūdą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga turi nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 90 darbuotojų.

Kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų bei filialų ar struktūrinių vienetų Įstaiga neturi.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 m. sausio 1d. – 2014 m. gruodžio 31 d. duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politikos keitimas

Vadovaujantis 2013 m. gegužės 30 d. Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimo Nr. T2-118 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo“ nuostatomis, nuo 2014 m. sausio 1 d. Klaipėdos miesto savivaldybės biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis buhalterinės apskaitos tvarkymo tipinės sutarties nuostatomis. Sutartis tarp Centralizuotos apskaitos tvarkytojo ir Įstaigos parsirašyta 2013 m. gruodžio 6 d., sutarties Nr. J9-1275. Įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Finansų ir turto departamento Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyrius. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant finansų valdymo ir apskaitos informacinę sistemą „Biudžetas^{VS}“, kuri pritaikyta buhalterinės apskaitos tvarkymui pagal VSAFAS reikalavimus.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos apskaitos vadovo nuostatomis. Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos apskaitos vadovas patvirtintas 2012 m. gruodžio 31 d. Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AD1-3033 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos apskaitos vadovo patvirtinimo“. Biudžetinėms įstaigoms Apskaitos vadovo nuostatos taikomos nuo to momento, kai jų apskaita tvarkoma centralizuotai.

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansines atskaitomybes standartus (toliau - VSAFA.S), tai yra taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą. Kiekvienam finansinių ataskaitų straipsniui taikytas konkretus apskaitos principas, privalomas pagal 6-ojo VSAFAS reikalavimus, ir tam straipsniui įvertinti taikytinų apskaitinių įverčių nustatymo metodai ir būdai.

Ataskaitose pateikiama informacija apie Įstaigos veiklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą ir vykdyti įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

Nematerialiojo turto pripažinimo ir amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai

Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 13-jame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išlaidos, patirtos po piršto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas, pirmos dienos. Kiekvienai nematerialiojo turto grupei nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal Vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto amortizacijos minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus.

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

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo apskaitos principai, įvertinimo metodai

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir

apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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 pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba reikšmingai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir (arba) pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir, jeigu reikia, patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes (kilnojamasias, nekilnojamasias), kitas vertybes ir žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Kultūros ir kitos vertybės bei žemė po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodoma tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomas. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Biologinio turto apskaitos principai

Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame VSAFAS nurodytus turto pripažinimo kriterijus.

Įstaiga biologinio turto neturi.

Atsargų apskaitos principai

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

Atsargos nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus.

Apskaičiuojant sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO („pirmas gautas – pirmas išduotas“) būdas.

Kai atsargos parduodamos ar sunaudojamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis tą laikotarpį, kurį pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios

paslaugos. 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. Naudojamas ūkinis inventorių, kurio balansinė vertė prieš jį nurašant į sąnaudas buvo didesnė nei 100 (vienas šimtas) litų, kiekviena iš vertine išraiška registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Finansinio turto apskaitos principai

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

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
2. po vieno metų gautinos sumos.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. per vienus metus gautinos sumos;
2. pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, po vieno metų gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, per vienus metus gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Jeigu sutartyje palūkanų norma nėra numatyta arba ji yra reikšmingai (2 (dviem) procentiniais punktais) mažesnė nei rinkos palūkanų norma, galiojusi gautinos sumos pirminio pripažinimo momentu, gautinų sumų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią gautinų sumų pirminio pripažinimo momentu.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų, sandorių užsienio valiuta apskaitos principai

Pinigus sudaro pinigai bankų sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma litais.

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio ir nacionalinės valiutos kursą. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Išankstinių apmokėjimų apskaitos principai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Turto nuvertėjimo apskaitos principai

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“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t.y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turtą.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami, jeigu yra turto nuvertėjimo požymių. Kai yra nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės, finansinės ir investicinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra 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. Finansinio turto nuvertėjimo sumos neturi viršyti įsigijimo savikainos pirminio pripažinimo metu ar amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

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

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsiesiems 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.

Įstaigos apskaitoje gali būti registruojamas šio turto nuvertėjimas:

1. ilgalaikio materialiojo turto;
2. ilgalaikio nematerialiojo turto;
3. biologinio turto, kurio tikrosios vertės nustatyti neįmanoma, todėl šis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus to turto nuvertėjimą;
4. investicijų į nuosavybės vertybinius popierius, kurios apskaitomos savikainos metodu;
5. po vieno metų gautinų sumų;
6. per vienus metus gautinų sumų;
7. išankstinių apmokėjimų;
8. atsargų;
9. pinigų ir pinigų ekvivalentų.

Finansavimo sumų apskaitos principai

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Finansavimo sumos – Įstaigos iš valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos (finansinė parama) ar iš kitų šaltinių (pvz.: kitų išteklių fondų) gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti, paramos būdu gautą turtą.

Lėšos, kurias Įstaiga pervedė į biudžetą ir gavo (ar turi teisę atgauti) iš biudžeto atgal (pvz., Įstaigos uždirbtos pajamos, pervedtos į biudžetą ir skirtos Įstaigos programoms

finansuoti), nėra laikomos finansavimo sumomis.

Įstaigos apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

Įstaigos užregistruotos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas ilgalaikiam turtui įsigyti;
3. finansavimo sumas biologiniam turtui įsigyti;
4. finansavimo sumas atsargoms įsigyti;
5. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis, biologinis turtas arba atsargos, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam, biologiniam turtui arba atsargoms įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos (2 klasė), o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunami pinigai (finansavimo sumos).

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams (toliau – VSS) finansavimo sumos Įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant finansavimo sumas (perduotas).

Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip Įstaigos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Įstaigos apskaitoje finansavimo sąnaudomis VSS perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai Įstaiga kitus VSS finansuoja savo uždirbtomis lėšomis.

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 „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Įstaigos visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas šie įsipareigojimai įvertinami:

1. ilgalaikiai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
2. trumpalaikiai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Jeigu sutartyje palūkanų norma nėra numatyta, arba ji yra reikšmingai (2 (dviem) procentiniais punktais) mažesnė nei rinkos palūkanų norma įsipareigojimo pirminio pripažinimo momentu, gautų paskolų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią įsipareigojimo pirminio pripažinimo momentu.

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio

praecityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai (tikimybė didesnė negu 50 proc.), o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei tenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie neapibrėžtąjį įsipareigojimą, yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčius įtakos dabartiniam vertinimui.

Įstaiga atidėjinių neturi.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Įstaigos apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Kai nėra tikra, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti (tikimybė yra didesnė nei 10 proc. ir mažesnė nei 50 proc.), ir šio fakto negalima patikimai įvertinti, informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus turi būti atskleidžiama aiškinamajame rašte. Kai labiau tikėtina, kad įsipareigojimus reikės padengti turtu (tikimybė yra didesnė nei 50 proc.) ir šią sumą galima patikimai įvertinti, jie apskaitoje registruojami balansinėse sąskaitose.

Įstaiga neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

Finansinės nuomos (lizingo) apskaitos principai

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Pajamų apskaitos principai

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamų dydis įvertinamas tikrąja verte. Jeigu numatytas atsiskaitymo laikotarpis yra trumpesnis arba lygus 12 mėn., tikroji vertė atitinka gautą arba gautiną pinigų arba jų ekvivalentų sumą. Tais atvejais, kai numatytas ilgesnis nei 12 mėn. atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros gautinos sumos, pajamų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą, taikant rinkos palūkanų normą, buvusią pajamų pripažinimo momentu.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Kai Įstaiga privalo pervesti surinktas lėšas į biudžetą ir neturi teisės gauti jų iš biudžeto atgal, apskaitoje pripažįstamos pajamos ir registruojamos pervestinos pajamos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, gautų iš Europos Sąjungos (finansinė parama), valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudų apskaitos principai

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Finansavimo sąnaudos Įstaigos apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai iš Įstaigos pajamų suteikiamos finansavimo sumos kitiems subjektams.

Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte. Jeigu numatytas mokėjimo terminas yra trumpesnis arba lygus 12 mėn., tikroji vertė atitinka sumokėtą arba mokėtiną pinigų arba jų ekvivalentų sumą. Tais atvejais, kai numatytas ilgesnis nei 12 mėn. atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą, taikant rinkos palūkanų normą, galiojusią įsipareigojimo pirminio pripažinimo momentu.

Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2014-12-31

1. ILGALAIKIS TURTAS – 1278868,00 Lt;
 - 1.1. Nematerialusis turtas 0,00 Lt;
 - 1.2. Plėtros darbai 0,00 Lt;
 - 1.3. Programinė įranga ir jos licencijos 0,00 Lt;
 - 1.4. Kitas nematerialusis turtas 0,00 Lt;
 - 1.5. Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai 0,00 Lt;
 - 1.6. Prestižas 0,00 Lt;
2. Ilgalaikis materialusis turtas 1278868,00 Lt
 - 2.1. Žemė 0,00 Lt;
 - 2.2. Pastatai 1098236,00 Lt;
 - 2.3. Infrastruktūros ir kiti statiniai 0,00 Lt;
 - 2.4. Nekilnojamosios kultūros vertybės 0,00 Lt;
 - 2.5. Mašinos ir įrenginiai 125527,00 Lt;
 - 2.6. Transporto priemonės 18141,00 Lt;
 - 2.7. Kilnojamosios kultūros vertybės 0,00 Lt;
 - 2.8. Baldai ir biuro įranga 6665,00 Lt;
 - 2.9. Kitas ilgalaikis materialusis turtas 30299,00 Lt;
 - 2.10. Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai 0,00 Lt;
3. Ilgalaikis finansinis turtas 0,00 Lt;
4. Kitas ilgalaikis turtas 0,00 Lt;
5. BIOLOGINIS TURTAS 0,00 Lt;
6. TRUMPALAIKIS TURTAS 322906,00 Lt;
 - 6.1. Atsargos 50997,00 Lt;
 - 6.1.1. Strateginės ir neliečiamosios atsargos 0,00 Lt;
 - 6.1.2. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių 50997,00 Lt;
 - 6.1.3. Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys 0,00 Lt;

- 6.1.4. Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) 0,00 Lt;
- 6.1.5. Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti 0,00 Lt;
- 7. Išankstiniai apmokėjimai 16430,00 Lt;
- 8. Per vienus metus gautinos sumos 111777,00 Lt;
- 8.1. Gautinos trumpalaikės finansinės sumos 0,00 Lt;
- 8.2. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos 0,00 Lt;
- 8.3. Gautinos finansavimo sumos 0,00 Lt;
- 8.4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 11154,00 Lt;
- 8.5. Sukauptos gautinos sumos 89685,00 Lt;
- 8.6. Kitos gautinos sumos 10938,00 Lt;
- 9. Trumpalaikės investicijos 0,00 Lt;
- 10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 143702,00 Lt;
- 11. FINANSAVIMO SUMOS 1500935,00 Lt;
- 11.1. Iš valstybės biudžeto 1207391,00 Lt;
- 11.2. Iš savivaldybės biudžeto 0,00 Lt;
- 11.3. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 0,00 Lt;
- 11.4. Iš kitų šaltinių 293544,00 Lt;
- 12. ĮSIPAREIGOJIMAI 89685,00 Lt;
- 12.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai 0,00 Lt;
- 12.2. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai 0,00 Lt;
- 12.3. Ilgalaikiai atidėjiniai 0,00 Lt;
- 12.4. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 0,00 Lt;
- 13. Trumpalaikiai įsipareigojimai 89685,00 Lt;
- 13.1. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai 0,00 Lt;
- 13.2. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 0,00 Lt;
- 13.3. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai 0,00 Lt;
- 13.4. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 0,00 Lt;
- 13.5. Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą 0,00 Lt;
- 13.6. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 0,00 Lt;
- 13.6.1. Gražintinos finansavimo sumos 0,00 Lt;
- 13.6.2. Kitos mokėtinos sumos biudžetui 0,00 Lt;
- 13.7. Mokėtinos socialinės išmokos 0,00 Lt;
- 13.8. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 0,00 Lt;
- 13.9. Tiekėjams mokėtinos sumos 11903,00 Lt;
- 13.10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 0,00 Lt;
- 13.11. Sukauptos mokėtinos sumos 77782,00 Lt;
- 13.12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Lt;
- 14. GRYNASIS TURTAS 11154,00 Lt;
- 15. Dalininkų kapitalas 0,00 Lt;
- 16. Rezervai 0,00 Lt;
- 16.1. Tikrosios vertės rezervas 0,00 Lt;
- 16.2. Kiti rezervai 0,00 Lt;
- 17. Nuosavybės metodo įtaka 0,00 Lt;
- 18. Sukauptas perviršis ar deficitas 11154,00 Lt;
- 18.1. Einamųjų metų perviršis ar deficitas 11154,00 Lt;
- 18.2. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas 0,00 Lt;

Veiklos rezultatų ataskaita 2014-12-31

1. Pagrindinės veiklos pajamos (finansavimo pajamos) 3008775,00 Lt iš jų: 2815800,00 Lt iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto 4300 Lt, iš ES 3231,00 Lt, iš kitų finansavimo šaltinių 166603,00 Lt.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 18841,00 Lt t.y. pajamos už asmens sveikatos

priežiūros paslaugas. Pajamos gaunamos iš Klaipėdos teritorinės ligonių kasos.

3. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2997621,00 Lt. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro:

3.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2282010,00 Lt;

3.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 101788,00 Lt;

3.3. komunalinių paslaugų ir ryšių 165899,00 Lt

3.4. komandiruočių sąnaudos 2190,00 Lt;

3.5. transporto sąnaudos 1091,00 Lt;

3.6. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 2702,00 Lt;

3.7. paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos 28497,00 Lt;

3.8. nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 0,00 Lt

3.9. sunaudotų atsargų savikaina 358873,00 Lt (t.y. atsargų, maisto produktų, kuro, atiduoti naudoti ūkinio inventoriaus savikaina);

3.10. socialinių išmokų 0,00 Lt;

3.11. nuomos sąnaudos 0,00 Lt;

3.12. finansavimo sąnaudos 0,00 Lt;

3.13. kitų paslaugų 54571,00 Lt;

3.14. kitos sąnaudos 0,00 Lt;

4. Kitos veiklos pajamos 0,00 Lt.

5. Grynasis perviršis ar deficitas 11154,00 Lt jis susidarė dėl nefinansavimų pajamų.

Direktorius

Daiva Drungilaitė
direktorius pareiga

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Biudžetinių įstaigų apskaitos poskyrio vedėja

Daiva Drungilaitė

Daiva Drungilaitė

Larisa Agarkovienė

Klaipėdos sutrikusio vystymosi kūdikių namai, 290470820, Turistų g. 18, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147480976
D/L: 2015-03-20 10:51:25

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-03-25 Nr. 2014/114/10
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.008.775,00	3.123.272,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.989.934,00	3.123.272,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.815.800,00	2.934.024,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		4.300,00	
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.231,00	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		166.603,00	189.248,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18.841,00	
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	18.841,00	
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-2.997.621,00	-3.123.272,00
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.282.010,00	-2.481.662,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-101.788,00	-65.131,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-165.899,00	-160.170,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.190,00	-1.003,00
V	TRANSPORTO		-1.091,00	-10.597,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.702,00	-3.572,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-28.497,00	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-358.873,00	-370.673,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-54.571,00	-30.464,00
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11.154,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		11.154,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11.154,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. Drungilaitė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jonas Gudenas
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Larisa Agarkovienė
Biudžetinių įstaigų apskaitos
poskyrio vedėja

Klaipėdos sutrikusio vystymosi kūdikų namai, 290470820, Turisčių g. 18, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147480976
 D/L: 2015-03-20 10:51:25

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2015-03-20 Nr. 2014/11410
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastašos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		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	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X	0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X	11.154,00	11.154,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						11.154,00	11.154,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

L. Linaičiūtė (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

[parašas] (parašas)
[parašas] (parašas)

Jurijus Gicinas (vardas ir pavardė)

Daina Prūgaitė
 (vrausiasis buhalteris) teisei privaloma nuol teises aktus
 Būducentinių įstaigų apskaitos
 centralizuotos apskaitos
 skyriaus vedėja

(vardas ir pavardė)

Larisa Agarkovienė
 Būducentinių įstaigų apskaitos
 poskyrio vedėja

Klaipėdos sutrikusio vystymosi kūdikių namai, 290470820, Turistų g. 18, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147480976
D/L: 2015-03-20 10:51:25

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-03-25 Nr. 2014/114/IV
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.278.868,00	1.294.386,00
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.278.868,00	1.294.386,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.098.236,00	1.118.378,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		125.527,00	129.689,00
II.6	Transporto priemonės		18.141,00	26.204,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.665,00	8.628,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		30.299,00	11.487,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		322.906,00	325.671,00
I	Atsargos	P08	50.997,00	51.918,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		50.997,00	51.918,00
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	P09	16.430,00	6.531,00
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	111.777,00	152.966,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	11.154,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		89.685,00	152.966,00
III.6	Kitos gautinos sumos		10.938,00	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	143.702,00	114.256,00
	IŠ VISO TURTO:		1.601.774,00	1.620.057,00

(tešiny s kitame puslapyje)

Klaipėdos sutrikusio vystymosi kūdikių namai, 290470820, Turistų g. 18, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.500.935,00	1.467.091,00
I	Iš valstybės biudžeto		1.207.391,00	1.162.648,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	
IV	Iš kitų šaltinių		293.544,00	304.443,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		89.685,00	152.966,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		89.685,00	152.966,00
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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	11.903,00	891,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	77.782,00	152.075,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	11.154,00	0,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		11.154,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11.154,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.601.774,00	1.620.057,00

Lekšienė Vincė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Iva Drungilaitė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*Valiziuotos apskaitos
vienas vedėja*

[Signature]
(parašas)

(parašas)

(parašas)

Jurata Giedienė
(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Larisa Agarkoviene
Biudžetinių išlaidų apskaitos
poskyrio vedėja

[Signature]