

(Parašas)

(Data)

Patvirtinta
ID: -2147446821
D/L: 2017-04-04 14:06:20

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-04-04 Nr. 4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Patikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	1	424.887,85	380.508,92
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	424.887,85	380.508,92
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		325.240,43	312.228,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		40.721,07	37.028,01
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		23.726,75	2.918,96
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.666,07	1.360,41
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		26.022,11	10.118,73
III	Ilgalaikis finansinis turtas		3.511,42	16.854,28
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		157.187,52	108.350,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08 3	8.217,11	11.067,68
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		8.217,11	11.067,68
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09 4	4.448,95	9.797,67
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10 5	28.818,63	21.632,52
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, turą, paslaugas		260,38	
III.5	Suakauptos gautinos sumos	P10 5	10.491,42	11.192,18
III.6	Kitos gautinos sumos		16.212,21	9.034,48
IV	Trumpalaikės investicijos		1.854,62	1.405,86
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11 6	115.702,83	65.853,03
	IŠ VISO TURTO:		582.075,37	488.859,82

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS



(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

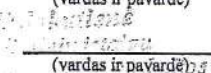
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Stralsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12 <i>2</i>	490.696,88	447.891,82
II	Iš savivaldybės biudžeto		387.877,78	360.179,51
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		260,38	
IV	Iš kitų šaltinių		102.558,72	87.712,31
E	ISIPAREIGOJIMAI		12.084,80	9.141,86
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12.084,80	9.141,86
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 <i>2</i>	791,25	735,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32,54	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17 <i>2</i>	11.134,66	8.361,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17 <i>2</i>	126,35	45,30
F	GRYNASIS TURTAS	P18	79.293,69	31.826,14
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		79.293,69	31.826,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		47.467,55	26.369,58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		31.826,14	5.456,56
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		582.075,37	488.859,82

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Direktorė
Aušra Nikolajevienė
(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446821
D/L: 2017-04-04 14:06:20

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-04-04 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.073.806,93	967.438,70
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.012.438,62	936.945,12
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		952.519,06	880.924,42
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.520,98	
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		58.398,58	56.020,70
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		61.368,31	30.493,58
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21 10	61.368,31	30.493,58
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02 AA	-1.025.455,25	-941.069,12
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-806.464,62	-719.325,86
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-21.014,04	-16.539,89
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-41.011,49	-36.532,26
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-205,90	-786,50
V	TRANSPORTO		-1.009,39	-928,03
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.825,35	-2.033,84
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.643,83	-2.709,06
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-286,26	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-140.280,43	-135.222,19
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-10.713,94	-26.991,49
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		48.351,68	26.369,58
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23 10	-884,13	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		47.467,55	26.369,58
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI	13	47.467,55	26.369,58
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Direktorė
Aušra Nikolajevienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Klaipėdos sutrikusio vystymosi kūdikių namai
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

MOKĖTINŲ IR GAUTINŲ SUMŲ
2016 M. GRUODŽIO 31 D.

metinė

(metinė, ketvirtinė, mėnesinė)

ATASKAITA

2017 m. sausio 20 d. Nr. 12

(data)

Kodas

Ministerijos/Savivaldybės	
Departamento	
Įstaiga	290470820

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Mokėtinos sumos			
		biudžeto lėšos			
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		45 dienas
			iš viso	iš jų įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip	
1	2	3	4	5	6
2	IŠLAIDOS				
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	735,45	823,79		
2 1 1	Darbo užmokestis		32,54		
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais		24,85		X
	iš jų: gyventojų pajamų mokestis		24,85		X
2 1 1 1 1 2	Pajamos natūra				X
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos		7,69		X
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos		7,69		X
2 2	Prekių ir paslaugų naudojimas	735,45	791,25		
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	735,45	791,25		
2 2 1 1 1 1	Mityba	264,20	420,47		X
2 2 1 1 1 2	Medikamentai (ir darbuotojų sveikatos tikrinimas)		52,20		X
2 2 1 1 1 5	Ryšių paslaugos	0,56			X
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymas				X
2 2 1 1 1 7	Apranga ir patalynė				X
2 2 1 1 1 8	Spaudiniai				X
2 2 1 1 1 10	Kitos prekės				X
2 2 1 1 1 11	Komandiruotės (transporto, apgyvendinimo, ryšio ir kitos komandiruotės išlaidos)				X
2 2 1 1 1 12	Miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis				X
2 2 1 1 1 14	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma (įskaitant veiklos nuomą)				X
2 2 1 1 1 15	Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas				X
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimas	0,78			X
2 2 1 1 1 17	Apmokėjimas ekspertams ir konsultantams				X
2 2 1 1 1 18	Turto vertinimo paslaugų apmokėjimas				X
2 2 1 1 1 20	Komunalinės paslaugos	469,91	240,93		X
2 2 1 1 1 30	Kitos paslaugos		77,65		X

2	3						Turto išlaidos						
2	3	1					Palūkanos						
2	3	1	1				Nerezidentams						X
2	3	1	1	1	1		Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos						X
2	3	1	1	1	2		Finansų ministerijos sumokėtos palūkanos						X
2	3	1	1	1	3		Savivaldybių sumokėtos palūkanos						X
2	3	1	2				Rezidentams, kitiems nei valdžios sektorius (tik už tiesioginę skolą)						X
2	3	1	2	1	1		Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos						X
2	3	1	2	1	2		Finansų ministerijos sumokėtos palūkanos						X
2	3	1	2	1	3		Savivaldybių sumokėtos palūkanos						X
2	3	1	3				Kitiems valdymo lygiams						X
2	3	1	3	1	1		Valstybės biudžetui						X
2	3	1	3	1	2		Savivaldybių biudžetams						X
2	3	1	3	1	3		Nebiudžetiniams fondams						X
2	3	2					Nuoma						X
2	3	2	1	1	1		Nuoma už žemę, žemės gelmių išteklius ir kitą atsirandantį gamtoje turtą						X
2	4						Subsidijos						X
2	4	1					Subsidijos iš biudžeto lėšų						X
2	4	1	1	1	1		Subsidijos importui						X
2	4	1	1	1	2		Subsidijos gaminiams						X
2	4	1	1	1	3		Subsidijos gamybai						X
2	5						Dotacijos						X
2	5	1					Dotacijos užsienio valstybėms						X
2	5	1	1	1	1		Einamiesiems tikslams						X
2	5	1	1	1	2		Kapitalui formuoti						X
2	5	2					Dotacijos tarptautinėms organizacijoms						X
2	5	2	1	1	1		Einamiesiems tikslams						X
2	5	2	1	1	2		Kapitalui formuoti						X
2	5	3					Dotacijos kitiems valdymo lygiams						X
2	5	3	1	1	1		Einamiesiems tikslams						X
2	5	3	1	1	2		Kapitalui formuoti						X
2	6						Įmokos į Europos Sąjungos biudžetą						X
2	6	1					Tradiciniai nuosavi ištekliai						X
2	6	1	1	1	1		Muitai						X
2	6	1	1	1	2		Cukraus sektoriaus mokesčiai						X
2	6	2					PVM nuosavi ištekliai						X
2	6	2	1	1	1		PVM nuosavi ištekliai						X
2	6	3					Bendrųjų nacionalinių pajamų nuosavi ištekliai						X
2	6	3	1	1	1		Bendrųjų nacionalinių pajamų nuosavi ištekliai						X
2	6	4					Biudžeto disbalansų korekcija Jungtinės Karalystės naudai						X
2	6	4	1	1	1		Biudžeto disbalansų korekcija Jungtinės Karalystės naudai						X
2	6	5					Su nuosavais ištekliais susijusios baudos ir delspinigiai						X
2	6	5	1	1	1		Su nuosavais ištekliais susijusios baudos ir delspinigiai						X
2	7						Socialinės išmokos (pašalpos)						X
2	7	1					Socialinio draudimo išmokos (pašalpos)						X
2	7	1	1	1	1		Socialinio draudimo išmokos pinigais						X
2	7	1	1	1	2		Socialinio draudimo išmokos natūra						X
2	7	2					Socialinė parama (soc. paramos pašalpos)						X
2	7	2	1	1	1		Socialinė parama pinigais						X
2	7	2	1	1	2		Socialinė parama natūra						X
2	7	3					Darbdavių socialinė parama						X
2	7	3	1	1	1		Darbdavių socialinė parama pinigais						X
2	7	3	1	1	2		Darbdavių socialinė parama natūra						X

3	3					Išlaidos dėl finansinių įsipareigojimų vykdymo (paskolų grąžinimas)				X
3	1	5				Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai				X
						IŠ VISO (2+3)	735,45	823,79		X

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išskolnimo pavadinimas	Gautinos sumos	
		biudžeto lėšos	
		likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
2.	IŠLAIDOS		
3.	SANDORIAI DĖL MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO BEI FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS	11 203,53	5 077,82
	IŠ VISO (2+3)	14 554,28	3 511,42
		25 757,81	8 589,24

 Direktorė
 (įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 Aušra Nikolajevienė
 (vardas ir pavardė)

 Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris)

 (parašas)

 Eglė Jakutienė
 (vardas ir pavardė)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446821
D/L: 2017-04-04 14:06:20

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-04-04 Nr. 4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastbos Nr.	Atsiskaitytinis laikotarpis				Pateiktimo valuta ir tikslumas: eurais			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									
I.	Iplankos		49.849,80	0,00	49.849,80	24.234,05	0,00	24.234,05		
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		875.383,23	151.370,94	1.026.956,29	767.115,73	167.501,71	934.617,44		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		804.809,00	151.370,94	956.179,94	741.743,84	167.501,71	909.245,55		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		784.383,47	151.370,94	935.754,41	716.654,75	167.501,71	884.156,46		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		135,33	0,00	135,33					
I.1.4	Iš kitų šaltinių		20.290,20	0,00	20.290,20	25.089,09	0,00	25.089,09		
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų		50.103,75	0,00	50.103,75	21.618,49	0,00	21.618,49		
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		11.976,96	0,00	11.976,96	958,70	0,00	958,70		
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		7.666,84	202,12	7.868,96	756,58	0,00	756,58		
I.6	Gautos palūkanos									
I.7	Kitos įplankos		826,68	0,00	826,68	2.038,12	0,00	2.038,12		
II	Pervestos lėšos		-12.222,28	0,00	-12.222,28	-963,60	0,00	-963,60		
III.1	I valstybės biudžetą									
III.2	I savivaldybių biudžetus									
III.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-12.222,28	0,00	-12.222,28	-963,60	0,00	-963,60		
III.4	I kitus išteklių fondus									
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
III.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-813.311,15	-151.370,94	-964.884,21	-741.918,08	-167.501,71	-909.419,79		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		0,00	0,00	-803.256,14	-728.385,25	0,00	-728.385,25		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-703,77	-40.629,20	-41.332,97	-21,40	-35.427,01	-35.448,41		
III.3	Komandiniojo			-205,90	-205,90		-612,73	-612,73		
III.4	Transporto			-3.700,00	-3.700,00	-314,65	-3.140,66	-3.455,31		
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-298,75	-1.527,38	-1.826,13		-1.241,65	-1.241,65		
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo			-3.700,00	-3.700,00	-292,61	-2.416,45	-2.709,06		
III.7	Atsargų įsigijimo		-5.934,67	-90.638,38	-96.573,05	-7.384,07	-102.282,11	-109.666,18		
III.8	Socialinių įmokų									
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3.117,82	-1.172,20	-4.290,02	-5.320,10	-22.257,10	-27.577,20		
III.11	Sumokėtos palūkanos									
III.12	Kitos išmokos						-124,00	-124,00		

(teisingai kitame puslapyje)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžės ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7.720,72	-40.900,00	-48.620,72	-3.450,00	-19.897,00	-23.347,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perteidimas		-7.720,72	-40.900,00	-48.620,72	-3.450,00	-19.897,00	-23.347,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perteidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų		7.720,72	40.900,00	48.620,72	3.450,00	19.897,00	23.347,00
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		7.720,72	40.900,00	48.620,72	3.450,00	19.897,00	23.347,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		7.720,72	0,00	7.720,72	3.450,00	0,00	3.450,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASKIRTIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		49.849,80	0,00	49.849,80	24.234,05	0,00	24.234,05
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		65.853,03		65.853,03	41.618,98		41.618,98
	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		115.702,83		115.702,83	65.853,03		65.853,03

DIREKTORĖ

Aušta Nikolajevienė

(vardas ir pavardė)

E. K.

(vardas ir pavardė)

AK

(parašas)

Rasa Jankauskaitė

(vardas)

(pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vriausiasis buhalteris (buhalteris))

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446821
D/L: 2017-04-04 14:06:20

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-04-04 Nr. 4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojantiems subjektui					Pateliamo valiuta ir tilstumas: eurais	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			5.456,44	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		0,12	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			26.369,58	
8	Atskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			31.826,14	
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			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			47.467,55	
17	Atskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			79.293,69	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais pareikšto pasirašyti asmenis pareištų pavadinimas)

(vėrinisinis buhalteris (buhalteris), ieiau nriionaloma maual teisės akttua)

Direktore
Anštra Nikolajevien

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

Klaipėdos sveikimo vystymosi fondų turtas, 290470826, Turčinų g. IR, Klaipėdos m., Klaipėdos r. m. v.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinimų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Viso namo suma, šis turtas yra kitas)

Pateiktas
 ID: 1466821
 DLZ: 2017-04-04 14:06:20

F3 Nematerialiųjų turis

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtos duota	Programiniai įrašai ir jos korekcijos	Kitas nematerialiųjų turis		Kitas nematerialiųjų turis		Nebaigtieji projektai ir nematerialiųjų turis		Pravimas	B viso
				Patalpinimai ir licencijos (išskyrus nuorodas 4 stulpelyje)	Literatūros, apskaitos ir meno šaltiniai	Literatūros, apskaitos ir meno šaltiniai	Kitas nematerialiųjų turis	Nebaigtieji projektai ir nematerialiųjų turis	Nebaigtieji projektai ir nematerialiųjų turis		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokos atskaitinimo laikotarpio pradžioje		1.166,82								1.166,82
2	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokos atskaitinimo laikotarpio pabaigoje										
2.1	Paidų turto įsigijimo sąvokos										
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo sąvokos										
3	Patalpinimų, patalpinimų ir nuomų turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Patalpinimai										
3.2	Patalpinimai										
3.3	Nuomos										
4	Patalpinimai (t-1)										
5	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokos kitų pokyčiai										
6	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokos atskaitinimo laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		1.166,82								1.166,82
7	Sukaupta amortizacija suma atskaitinimo laikotarpio pradžioje	X	-1.166,82				X	X			-1.166,82
8	Neatlyginamai gauto turto sukauptą amortizaciją suma*	X					X	X			
9	Amortizacijos amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X					X	X			
10	Sukaupta patalpinimų, patalpinimų ir nuomų turto amortizacijos suma	X					X	X			
10.1	Patalpinimai	X					X	X			
10.2	Patalpinimai	X					X	X			
10.3	Nuomos	X					X	X			
11	Patalpinimai (t-1)	X					X	X			
12	Sukauptą amortizaciją suma kitų pokyčiai	X					X	X			
13	Sukauptą amortizaciją suma atskaitinimo laikotarpio pabaigoje (7+8-9+10-11+12)	X	-1.166,82				X	X			-1.166,82
14	Neatlyginamai gauto turto sukauptą amortizaciją suma*	X					X	X			
16	Apieškosis investicijų suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Pradinis investicijų suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukauptas patalpinimų, patalpinimų ir nuomų turto amortizacijos suma										
18.1	Patalpinimai										
18.2	Patalpinimai										
18.3	Nuomos										
19	Patalpinimai (t-1)										
20	Investicijų suma kitų pokyčiai										
21	Investicijų suma atskaitinimo laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+19+20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinimo laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00								0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinimo laikotarpio pradžioje (1-7+8)		0,00								0,00

X pažymėti atskaitinimo kintamieji.
 * Kitas subjekto sukauptą turto amortizaciją arba investicijų suma šį periodą.

Klaipėdos sutrikusio vystymosi lėdikių namai, 290470820, Turistų g. 18, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinai
 ID: -2147446821
 D/L: 2017-04-04 14:06:20

F8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	Medžiagos, žaliavos ir užkinti inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11.067,68						11.067,68
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		140.134,74						140.134,74
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		110.004,32						110.004,32
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		30.130,42						30.130,42
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-142.985,31						-142.985,31
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudoota veikloje		-142.985,31						-142.985,31
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pegrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		8.217,11						8.217,11
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki pendaivimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudooti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudoota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pegrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
14	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)		8.217,11						8.217,11
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		11.067,68						11.067,68

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame paaiškinime.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446821
D/L: 2017-04-04 14:06:20

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	4.466,33	9.797,67
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.538,48	7.131,80
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	2.318,14	2.665,87
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	609,71	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-17,38	
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4.448,95	9.797,67

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina

ID: -2147446821

D/L: 2017-04-04 14:06:20

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	28.818,63	27.647,48	0,00	21.632,52	21.606,09	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	260,38	260,38				
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	10.491,42	9.752,37		11.192,18	11.165,75	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	10.491,42	9.752,37		11.192,18	11.165,75	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukaupios gautinos sumos	16.212,21	15.791,74		9.034,48	9.034,48	
1.5.1	Iš biudžeto	15.791,74	15.791,74		9.034,48	9.034,48	
1.5.2	Kitos	420,47					
1.6	Kitos gautinos sumos	1.854,62	1.842,99		1.405,86	1.405,86	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	28.818,63	27.647,48	0,00	21.632,52	21.606,09	

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446821
D/L: 2017-04-04 14:06:20

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	115.702,83		65.853,03	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	115.702,83		65.853,03	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	115.702,83		65.853,03	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Klaipėdos universiteto vystymosi kadencijų umeni, 290470820, Turidų g. 18, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė:
 ID: -916746821
 DL: 2017-04-04 14:06:20

P.12. Finansavimo sumos FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINIŲ PASKIRŲ IR JŲ POKYČIŲ PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje												
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14										
1	Iš valstybės biudžeto (valstybės valstybės biudžeto dalį gavusių ir Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	360,179,51	976,654,41	0,00	6,96																			
1.1	Nepaįngintam turui įsigyti	356,089,22	135,398,45	1,742,40	6,96																			
1.2	Kitoms šilumos kompensuoti	4,090,19	841,255,96	-1,742,40																				
2	Iš savivaldybės biudžeto (šalutinių savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gavusių ir Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)																							
2.1	Nepaįngintam turui įsigyti																							
2.2	Kitoms šilumos kompensuoti																							
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kurį gyvenamąjį Europos Sąjungos, nepaįngintam finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		135,33	977,37	408,28																			
3.1	Nepaįngintam turui įsigyti			977,37	408,28																			
3.2	Kitoms šilumos kompensuoti		135,33																					
4	Iš kitų šaltinių	87,172,31	28,010,92	-977,37	45,403,42																			
4.1	Nepaįngintam turui įsigyti	83,661,36	9,171,07	-977,37	45,403,42																			
4.2	Kitoms šilumos kompensuoti	24,050,75	18,839,85																					
5	Iš viso finansavimo sumų	447,891,82	1,004,800,66	0,00	45,818,66																			

* Šioje skiltyje nurodomas finansavimo sumų paruošimas, pradžioje atskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtakos pinigų likučių, susijusių su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446821
D/L: 2017-04-04 14:06:20

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		360.179,51	360.179,51		387.877,78	387.877,78
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)				260,38	0,00	260,38
4	Iš kitų šaltinių		87.712,31	87.712,31		102.558,72	102.558,72
5	Iš viso		447.891,82	447.891,82	260,38	490.436,50	490.696,88

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	32,54					
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	791,25	93,77		735,45		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	11.134,66			8.361,11		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	11.134,66			8.361,11		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	126,35			45,30		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	82,67			45,30		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	43,68					
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	12.084,80	93,77	0,00	9.141,86	0,00	

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446821
D/L: 2017-04-04 14:06:20

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	61.368,31	30.493,58
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	61.368,31	30.493,58
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	61.368,31	30.493,58

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446821
D/L: 2017-04-04 14:06:20

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-884,13	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-884,13	
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-884,13	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147446821
D/L: 2017-04-04 14:06:20

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	9.141,86	12.084,80
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	9.141,86	12.084,80

KLAIPĖDOS SUTRIKUSIO VYSTYMOŠI KŪDIKIŲ NAMAI

2016 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos sutrikusio vystymosi kūdikių namai (toliau - Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos asmens sveikatos priežiūros 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: organizuoti ir teikti asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kurias teikti teisę suteikia įstaigos asmens sveikatos priežiūros licencija; užtikrinti vaikui kompleksinę pagalbą, neįgalumo prevenciją bei integraciją į visuomenę ir švietimo sistemą; užtikrinti vaikų, likusių be tėvų globos, gyvenimo kokybę, sudarant artimas šeimos aplinkai gyvenimo sąlygas, atitinkančias jų amžių, sveikatą bei brandą; užtikrinti be tėvų globos likusiam vaikui socialinę globą, ginti vaiko asmenines turtines teises ir teisėtus interesus; administruoti teisės aktų nustatyta tvarka globotinių turtą, tvarkyti iš vaikų turto gaunamų pajamų ir išlaidų apskaitą; bendradarbiauti su valstybės ir savivaldybių įstaigomis ir institucijomis, sprendžiant trumpalaikės ir ilgalaikės socialinės globos bei įvaikinimo klausimus; bendradarbiauti su vaiko tėvais bei kitais jo artimais giminaičiais, siekiant atkurti ir palaikyti tarpusavio ryšius, sudarančius prielaidą vaikui grįžti į šeimą; teikti šeimos organizavimo, informavimo, konsultavimo, tarpininkavimo paslaugas; teikti kokybišką ir atitinkantį vaiko poreikius ugdymą, tenkinti pagrindinius ir specialiuosius poreikius; organizuoti vaikų su negalia specialųjį ugdymą ir bendradarbiauti su vaikų mokymo įstaigomis vaiko mokymosi klausimais; teikti trumpalaikės socialinės globos – atokvėpio paslaugą šeimoms, auginančioms vaiką su negalia iki 18 metų amžiaus; teikti dienos socialinės globos paslaugas vaikams su negalia; teikti trumpalaikės socialinės globos paslaugą likusioms be tėvų globos nepilnametėms motinoms ir jų vaikams.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos vaiko teisių apsaugos pagrindų įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų; filialų ar kitų struktūrinių vienetų.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 93 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

2. Klaipėdos miesto savivaldybės administracija (toliau – KMSA) ir biudžetinė įstaiga (toliau – BĮ) taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto (toliau - VSAFAS) reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, KMSA ir BĮ vadovaujasi

principus, metodus ir taisykles), atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

12. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai KMSA ir BĮ apskaitoje registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

12.1. lėšų šaltinį;

12.2. programą ir priemonę;

12.3. projektą;

12.4. valstybės funkciją;

12.5. valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

12.6. padalinį;

12.7. kitą viešojo sektoriaus subjektą, jei apskaitos operacija su juo susijusi.

13. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

14. Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

15. Toliau pateikiama KMSA ir BĮ taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Nematerialusis turtas

16. 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“.

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

18. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

19. 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.

20. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.

21. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Jei nematerialiojo turto tarnavimo laikas neribotas (pvz., plėtros darbai, literatūros, mokslo ir meno kūriniai), tokio turto amortizacija neskaičiuojama, ir finansinėse ataskaitose jis parodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, jei jis yra.

22. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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.

23. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui KMSA ir BĮ taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus KMSA direktoriaus ar jo įgalioto asmens įsakymu.

24. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomas. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos

apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas taip:

39.1. įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta (paskesnio vertinimo metu apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius);

39.2. simboline vieno lito verte, jei įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta.

40. Išankstiniai apmokėjimai už biologinį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose biologinio turto sąskaitose.

41. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina ir, jei yra, vertės pasikeitimas nurašomas. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

42. Detaliau biologinio turto apskaitos tvarka aprašyta Apskaitos vadovo Biologinio turto apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše.

Atsargos

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

44. 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.

45. 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.

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

47. 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.

48. 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) eurų, kiekine ir vertine išraiška registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

49. Detaliau atsargų apskaitos tvarka aprašyta Apskaitos vadovo Atsargų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše.

Finansinis turtas

50. 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“.

51. KMSA ir BĮ finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

52. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

52.1. investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;

52.2. po vieno metų gautinos sumos.

53. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

53.1. per vienus metus gautinos sumos;

53.2. pinigai ir pinigų ekvivalentai.

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

61. 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.

62. Detaliau gautinų sumų apskaitos tvarka aprašoma Apskaitos vadovo Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

63. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir bankų sąskaitose.

64. 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.

Išankstiniai apmokėjimai

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

Turto nuvertėjimas

66. 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.

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

68. 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.

69. 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.

70. 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.

71. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamas 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.

72. 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.

registruojant finansavimo sumas (perduotas).

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

86. KMSA ir BĮ apskaitoje finansavimo sąnaudomis VSS perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai KMSA ir BĮ kitus VSS finansuoja savo uždirbtomis lėšomis.

87. Detaliau finansavimo sumų apskaitos tvarka aprašoma Apskaitos vadovo Finansavimo sumų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

88. 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“.

89. KMSA ir BĮ visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

90. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

91. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas šie įsipareigojimai įvertinami:

91.1. ilgalaikiai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

91.2. trumpalaikiai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

92. 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.

93. Detaliau finansinių įsipareigojimų apskaitos tvarka aprašoma Apskaitos vadovo Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše.

Atidėjiniai

94. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje KMSA ir BĮ 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.

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

96. Detaliau atidėjinių apskaitos tvarka aprašyta Apskaitos vadovo Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše.

Finansinė nuoma (lizingas)

97. 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.

98. 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.

investicinės veiklos pajamos.

110. Detaliau pajamų apskaitos tvarka aprašoma Apskaitos vadovo Pajamų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše, Finansavimo sumų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše.

Sąnaudos

111. 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.

112. 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.

113. Finansavimo sąnaudos KMSA ir BĮ apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai iš KMSA ir BĮ pajamų suteikiamos finansavimo sumos kitiems subjektams.

114. 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.

115. KMSA ir BĮ apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

116. Detaliau sąnaudų apskaitos tvarka aprašoma Apskaitos vadovo Sąnaudų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše.

Sandoriai užsienio valiuta

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

118. 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 piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

119. 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.

120. Detaliau užsienio valiutos kurso pasikeitimo apskaitos tvarka aprašoma Apskaitos vadovo Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje tvarkos apraše.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

122. KMSA ir BĮ apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

130. Finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

132. Segmentas – KMSA ir BĮ pagrindinės veiklos dalis pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimanti vieną valstybės funkcijų, nustatytą Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje.

133. KMSA ir BĮ veikloje skiriami šie segmentai:

133.1. bendrųjų valstybės paslaugų;

133.2. gynybos;

133.3. viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;

133.4. ekonomikos sektoriaus;

133.5. aplinkos apsaugos;

133.6. būsto ir komunalinio ūkio;

133.7. sveikatos priežiūros;

133.8. poilsio, kultūros ir religijos;

133.9. švietimo;

133.10. socialinės apsaugos.

134. KMSA ir BĮ turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų, sąnaudų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautus.

135. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią KMSA ir BĮ veiklos dalį sudarančiam segmentui.

136. KMSA ir BĮ aiškinamajame rašte pagal kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija:

136.1. pagrindinės veiklos sąnaudos;

136.2. pagrindinės veiklos išmokos.

Apskaitos politikos keitimas

137. Apskaitos politikos keitimo atvejai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

138. KMSA ir BĮ pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Apskaitos politikos keitimu laikomas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas bei dėl šio pakeitimo atsirandantis turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pokytis.

139. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi taikoma, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio nematerialiojo turto straipsnyje nurodyta nematerialiojo turto balansinė vertė. Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio turto grupės	Turto amortizacijos normatyvai (metais)
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13-ojo VSAFAS 1 priedo „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ formoje.

Visiškai amortizuoto, bet vis dar naudojamo Įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 1 166,82.

2. Ilgalaikio materialiojo turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė. Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
Pastatai	
Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambiųjų blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
Infrastruktūros ir kiti statiniai	
Infrastruktūros statiniai	
Kiti statiniai	15
Mašinos ir įrenginiai	
Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
Medicinos įranga	7
Kitos mašinos ir įrenginiai	10
Transporto priemonės	
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
Baldai ir biuro įranga	
Baldai	7
Kompiuteriai ir jų įranga	4
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
Kita biuro įranga	6
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
Muzikos instrumentai	
Pianinai, rojaliai, arfos,	10
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 12-ojo VSAFAS 1 priedo „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ formoje.

Visiškai nudėvėto, bet vis dar naudojamo Įstaigos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 117 622,06.

Turtas (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) buvo pergrupuotas iš kitų mašinų ir įrengimų grupės į gyvenamųjų pastatų grupę atliekant vertikalų keltuvą prijungimą prie izoliatoriaus pastato.

10. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS 2 priedo "Pagrindinės veiklos kitos pajamos" formoje. Kitos pajamos gautos už teikiamas dienos stacionaro (48 690,37) ir atokvėpio (12 677,94) paslaugas.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudų pagal segmentus informacija pateikiama 25-ojo VSAFAS 1 priedo "Segmentai" formoje.

12. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6-ojo VSAFAS 4 priedo formoje.


13. Grynavis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 47 467,55

Direktorius



Aušra Nikolajevienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja



Eglė Jakutienė