

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

Akmenės rajono vaikų globos namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
300887060, Dvaro 15 Agluonų kaimas Akmenės rajonas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-01-21 Nr.7
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	7	697854.09	607376.40
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		697854.09	607376.40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		489541.54	505333.15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		165425.07	59294.23
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10390.20	1737.72
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15428.63	20217.62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17068.65	20793.68
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	11	18767.79	15671.58
I.	Atsargos		0.00	2724.17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			2724.17
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		342.10	319.37
III.	Per vienus metus gautinos sumos		18275.75	12274.38
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, turta, paslaugas ^b		8169.79	3542.82
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10105.96	8731.56
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		149.94	353.66
	IŠ VISO TURTO:		716621.88	623047.98
D.	FINANSAVIMO SUMOS	12	698346.13	610773.60
I.	Iš valstybės biudžeto		115448.25	87165.67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		75049.59	46233.81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		503739.91	473038.75
IV.	Iš kitų šaltinių		4108.38	4335.37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	13	13461.81	11535.26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		13461.81	11535.26
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
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		0.00	0.00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3365.18	3007.74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10096.63	8527.52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	14	4813.94	739.12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0.00	0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4813.94	739.12
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		4074.82	-3454.85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		739.12	4193.97
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		716621,88	623047,98

DIREKTORĖ
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

VYRIAUSIOJI BUHALTERĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

VIOLETA MIKŠTIENĖ
(vardas ir pavardė)

ANGELE NACIENĖ
(vardas ir pavardė)

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

Akmenės rajono vaikų globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300887060, Dvaro 15 Agluonų kaimas Akmenės rajonas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-01-21 Nr. 8

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

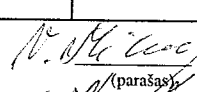
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	15	350557,89	338130,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		297634,10	279772,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9522,81	17649,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		251349,36	226316,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		21237,12	26636,81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		15524,81	9170,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	16	52923,79	58357,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		52923,79	58357,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	17	346483,07	341584,89
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		238282,66	227424,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		27688,74	27376,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10255,19	11956,20
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2469,49	4285,30
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1019,54	644,52
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			100,34
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5316,37	3238,02
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		48848,97	61812,09
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12602,11	4747,41
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	18	4074,82	-3454,85
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	23	4074,82	-3454,85
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	25	4074,82	-3454,85
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

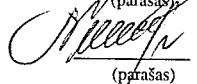
DIREKTORĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

VYRIAUSIOJI BUHALTERĖ

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) **VIOLETA MIKŠTIENĖ**
(vardas ir pavardė)


(parašas) **ANGELĖ NACIENĖ**
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
Akmenės rajono vaiku globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300887060, Dvaro 15 Agluonų kaimas, Akmenės rajonas

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-02-10 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.						4193,97	4193,97	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-3454,85	-3454,85	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						739,12	739,12	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		4074,82	4074,82	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						4813,94	4813,94	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

DIREKTORĖ

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

VYRIAUSIOJI BUHALTERĖ

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)

N. Mikštienė
(parašas)

Angelė Nacienė
(parašas)

VIOLETA MIKŠTIENĖ

(vardas ir pavardė)

ANGELĖ NACIENĖ

(vardas ir pavardė)

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

Akmenės rajono vaikų globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300887060, Dvaro 15 Agluonų kaimas Akmenės rajonas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016-02-10 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			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		-203,72		-203,72	230,02		230,02
I.	Iplaukos	13	325696,79	0,00	325696,79	371339,19		371339,19
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		265253,40	0,00	265253,40	251570,83	0,00	251570,83
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		2187,00		2187,00	13699,03		13699,03
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		248950,00		248950,00	223383,92		223383,92
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0	5564,26		5564,26
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		14116,40		14116,40	8923,62		8923,62
I.2.	Iš mokesčių				0			0
I.3.	Iš socialinių įmokų				0			0
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		56629,19		56629,19	50660,53		50660,53
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3814,20		3814,20	59884,18		59884,18
I.6.	Gautos palūkanos				0			0
I.7.	Kitos įplaukos				0,00	9223,65		9223,65
II.	Pervestos lėšos		3814,20		3814,20	59884,18		59884,18
II.1.	I valstybės biudžetą				0,00			0
II.2.	I savivaldybių biudžetus		3814,20		3814,20	59884,18		59884,18
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0			0
II.4.	I kitus išteklių fondus				0			0
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams				0			0
II.6.	Kitiems subjektams				0			0
III.	Išmokos	13	322086,31	0,00	322086,31	311224,99		311224,99
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		236715,46		236715,46	226803,15		226803,15
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		10255,19		10255,19	11956,20		11956,20
III.3.	Komandiruočių				0			0
III.4.	Transporto		2469,49		2469,49	4285,30		4285,30
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		1019,54		1019,54	644,51		644,51
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				0			0
III.7.	Atsargų įsigijimo		5316,37		5316,37	3238,02		3238,02
III.8.	Socialinių išmokų		53708,15		53708,15	50660,53		50660,53
III.9.	Nuomos				0			0
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		12602,11		12602,11	4747,41		4747,41
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0			0
III.12.	Kitos išmokos				0	8889,87		8889,87
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9000,00		9000,00	1737,72		1737,72
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		9000,00		9000,00	1737,72		1737,72
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0			0
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0			0
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0			0
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0			0
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0			0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9000,00		9000,00	1737,72		1737,72
I.	Iplaukos iš gautų paskolų				0			0
II.	Gautų paskolų gražinimas				0			0
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0			0
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		9000,00		9000,00	1737,72		1737,72
IV.1.	Iš valstybės biudžeto		9000,00		9000,00	1737,72		1737,72
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto				0			0,00
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0			0,00
IV.4.	Iš kitų šaltinių				0			0
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0		0			0
VI.	Gauti dividendai				0			0
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0			0
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0			0
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-203,72		-203,72	230,02		230,02
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		353,66		353,66	123,64		123,64
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		149,94		149,94	353,66		353,66

DIREKTORĖ

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

VYRIAUSIOJI BUHALTERĖ

VIOLETA MIKŠTIENĖ

ANGELĖ NACIENĖ

Akmens rajono vaiku globos namai, 300887060, Dvaro 15 Agluonu kaimas Akmenės rajonas
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, finansinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2015 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
			3	4	5	6	6	8	9	10	11	12							
1	2																		
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):																		
1.		87165,67	11187,00	0,00	26618,39						9522,81					0,00			115448,25
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	86846,31	9101,20		26618,39						7117,65								115448,25
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	319,36	2085,80								2405,16								
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	46233,81	248950,00	0,00	29840,74						249974,96								75049,59
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	46233,81	3645,00		29840,74						3012,06								74707,49
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	245305,00								244962,90								342,10
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):	473038,75	0,00	0,00	51938,28						21237,12					0,00			503739,91
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	473038,75			51938,28						21237,12								503739,91
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00									0,00								0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	4335,37	14116,40		1181,42						15524,81								4109,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3981,71	3624,67		1181,42						4829,36								3958,44
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	353,66	10491,73								10695,45								149,94
5.	Iš viso finansavimo sumų	610773,60	274253,40	0,00	109578,83						296259,70					0,00			698346,13

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valdymo kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

(Signature)

VIOLETA MIKŠTIENĖ

VYRIAUSIOJI BUHALTERĖ

ANGELE NACIENĖ

DIREKTORĖ

Akmenės rajono vaikų globos namai
300887060, Dvaro 15 Agluonų kaimas Akmenės rajonas

25-ojo VSAFAS „Segmentai“
 priedas

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2015 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS											346483,07
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											238282,66
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											27688,74
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											10255,19
1.4.	Komandiruočių											2469,49
1.5.	Transporto											1019,54
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											0
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											5316,37
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											48848,97
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											0
1.10.	Socialinių išmokų											12602,11
1.11.	Nuomos											0
1.12.	Finansavimo											5316,37
1.13.	Kitų paslaugų											48848,97
1.14.	Kitos											12602,11
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											322086,31
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											322086,31
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											236715,46
3.1.3.	Komandiruočių											10255,19
3.1.4.	Transporto											2469,49
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											1019,54
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											5316,37
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											53708,15
3.1.8.	Socialinių išmokų											12602,11
3.1.9.	Nuomos											0
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											12602,11
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0
3.1.12.	Kitos išmokos											0

DIREKTORĖ

VYRIAUSIOJI BUHALTERĖ

VIOLETA MIKŠTIENĖ

ANGELĖ NACIENĖ

N. Mikštieienė
Angelė Nacienė

AKMENĖS RAJONO VAIKŲ GLOBOS NAMAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

I. BENDROJI DALIS

Akmenės rajono vaikų globos namai savo veiklą pradėjo 2007 m. birželio 21 dieną. Akmenės rajono vaikų globos namai yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, globojanti, auklėjanti iš socialinės rizikos šeimų laikinai ar nuolatinei globai paimtus vaikus.

2015 m. pabaigoje įstaigoje dirbo 29 darbuotojai.

Įstaigos kodas - 300887060

Įstaigos buveinė – Dvaro 15 Agluonų kaimas, Akmenės rajonas

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Akmenės rajono vaikų globos namai taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansines ataskaitas, Akmenės rajono vaikų globos namai vadovaujasi viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu 1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ Akmenės rajono vaikų globos namai 2010 m. gegužės 14 d. direktorės įsakymu Nr.V-59 patvirtino įstaigoje naudojamų sąskaitų planą ir apskaitos politiką. Sąskaitų planas papildytas ir naujai patvirtintas Akmenės rajono vaikų globos namų 2014 m. vasario 7 d. direktorės įsakymu Nr. V- 37.

Akmenės rajono vaikų globos namai pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Įstaigos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- Subjekto – pagal šį principą laikoma, kad kiekvienas ūkio subjektas yra atskiras apskaitos vienetas;

- Veiklos tęstinumo – pagal šį principą daroma prielaida, kad ūkio subjektas veiks neribotą laikotarpį ir galės įgyvendinti visus tikslus bei įvykdyti įsipareigojimus;
- Periodiškumo – ūkio subjekto veikla skirstoma į tam tikrus laikotarpius.
- Pastovumo – ūkio subjekto apskaitos politika turi būti pastovi ir negali būti keičiama pakankamai ilgą laiką. Šis principas nedraudžia esant būtinumui keisti apskaitos politiką;
- Piniginio mato – viešojo sektoriaus subjekto turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai ataskaitose rodomi pinigine išraiška;
- Palyginimo - finansinėse ataskaitose turi būti pateikiami ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vienų finansinių metų duomenys. Pajamos, gautos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis. Finansinės ataskaitos turi būti parengtos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti viešojo sektoriaus subjekto finansinės būklės pokyčius;
- Atsargumo – ūkio subjektas pasirenka tokius apskaitos principus, pagal kuriuos jo turto vertė nebūtų pagrįstai sumažinta arba padidinta;
- Neutralumo – finansinės atskaitomybės informacija turi būti pateikiama nešališkai. Informacijos pateikimo principai neturi priklausyti nuo norimo gauti rezultato;

Akmenės rajono vaikų globos namai, sudarydami biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais ir pinigų principu:

- Subjekto;
- Periodiškumo;
- Pastovumo;
- Piniginio mato.

Akmenės rajono vaikų globos namų taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus (straipsnius), ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

- **Ilgalaikis nematerialusis turtas.**

Nematerialaus turto apskaitą reglamentuoja 13-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

- **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitą reglamentuoja 12-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas įgyjamas.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną atskaitinį mėnesį.

- **Atsargos**

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standarte „Atsargos“. Atsargos apskaitomos faktine įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina su PVM. Į atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdirbimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę. Atsargų sunaudojimas registruojamas naudojant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą, pagal nurašymo aktus, patvirtintus įstaigos vadovo.

Atiduoto naudoti įstaigos veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

- **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų apskaitą reglamentuoja 20-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos (gauti asignavimai

arba pavedimų lėšos) skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t.y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos. Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

- **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

- **Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitą reglamentuoja 11-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Sąnaudos“. Sąnaudos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal pajamų ir sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje inventorius vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto vertė 2015 01 01	1037973.15 Eur
Įsigyta materialaus turto per 2015 metus	9000.00 Eur
Neatlygintinai gauta materialaus turto per 2015 metus	113501.31 Eur
Nurašyta ilgalaikio turo	4234.48 Eur
Priskaičiuotas nusidėvėjimas per 2015 metus	27688.74 Eur
1.1. Ilgalaikio materialaus turto vertė 2015 12 31	1156239.98 Eur
Iš to skaičiaus:	
1.2. mašinos ir įrenginiai	20612.03 Eur
1.3. transporto priemonės	64006.02 Eur

1.4. kitas ilgalaikis materialusis turtas	26330.88 Eur
1.5. baldai ir biuro įranga	29408.22 Eur
1.6. kiti pastatai	289436.40 Eur
1.7. gyvenamieji pastatai	556668.15 Eur
1.8. infrastruktūros ir kiti statiniai	169778.28 Eur

Ilgalaikio turto pokytis per 2015 metus pateikiamas 12-ojo VSAFAS 1 priede.

2. Atsargos

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2724.17 Eur
Įsigyta atsargų per 2015 metus	14836.82 Eur
Atsargų sumažėjimas per 2015 metus	17560.99 Eur
Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0.00 Eur

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 8-ojo VSAFAS 1 priede.

3. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Per vienerius metus gautinos sumos – 18275.75 Eur iš jų:

3.1. Gautinos sumos už paslaugas	8169.79 Eur
3.2. Sukauptas atostogų rezervas	10096.63 Eur
3.3 Sukauptos gautinos sumos	9.33 Eur
Pinigai ir pinigų ekvivalentai:	
3.4. Pinigai banko sąskaitose	149.94 Eur
Trumpalaikės mokėtinos sumos – 13461.81 Eur iš jų:	
3.5. Tiekėjams mokėtinos sumos	3365.18 Eur
3.6. Sukauptos atostoginių sąnaudų	10096.63 Eur

Detalizavimas pateikiamas pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7, 8, 12, 13 prieduose.

4. Finansavimo sumos

4.1. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 278790.74 Eur

4.2. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 37805.39 Eur

4.3. Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos finansuojamų projektų ataskaitinio

laikotarpio pabaigoje sudaro 51938.28 Eur

4.4. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 15297.82 Eur

Viso finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 383832.23 Eur

4.5. Finansavimo sumų likučiai iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 75049.59 Eur

4.6. Finansavimo sumų likučiai iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 115448.25 Eur

4.7. Finansavimo sumų likučiai iš Europos sąjungos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 503739.91 Eur

4.8. Finansavimo sumų likučiai iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4108.38 Eur

Viso finansavimo sumų likučių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 698346.13 Eur

Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas 4 ir 5 prieduose.

5. Grynasis turtas

Akmenės rajono vaikų globos namų grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4813.94 Eur

Grynojo turto pokyčių detalizavimas pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

6. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Akmenės rajono vaikų globos namai per ataskaitinį laikotarpį gavo kitų pajamų – 52923.79 Eur

Informacija pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1, 2 priede.

7. Pagrindinės veiklos pajamos

Per 2015 metus finansavimo pajamos iš viso	350557.89 Eur
Iš jų:	
7.1. iš savivaldybės biudžeto	251349.36 Eur
7.2. iš valstybės biudžeto	9522.81 Eur

7.3. iš kitų šaltinių	15524.81 Eur
7.4. iš ES finansuojamų projektų	21237.12 Eur
7.5. Pagrindinės veiklos kitos pajamos	52923.79 Eur

Informacija pateikiama pagal 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per 2015 metus sąnaudų iš viso	346483.07 Eur
Iš jų:	
8.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	238282.66 Eur
8.2. Nusidėvėjimo	27688.74 Eur
8.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių	10255.19 Eur
8.4. Transporto	2469.49 Eur
8.5. Kvalifikacijos kėlimo	1019.54 Eur
8.6. Sunaudotų atsargų savikaina	5316.37 Eur
8.7 Socialinių išmokų	48848.97 Eur
8.8 Kitų paslaugų	12602.11 Eur

Informacija pateikiama 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

9. Apskaitos politikos keitimas

Akmenės rajono vaikų globos namai apskaitos politikos nekeitė.

Akmenės rajono vaikų globos namų 2014 m. gruodžio 31 d. direktorės įsakymu Nr. V – 277 „Dėl reikšingumo kriterijaus dydžio pakeitimo“ esmine klaida laikoma suma didesnė nei 0,05 % per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

10. Išankstiniai apmokėjimai

Per 2015 metus išankstiniai apmokėjimai:

10.1. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	342.10 Eur
---	------------

Informacija pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas.

11. Turtas

Per 2015 metus turto iš viso	716621.88 Eur
------------------------------	---------------

Iš jų:

11.1. Ilgalaikis turtas	697854.09 Eur
11.2. Atsargos	0.00 Eur
11.3. Per vienerius metus gautinos sumos	18275.75 Eur
11.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	149.94 Eur
11.5. Išankstiniai apmokėjimai	342,10 Eur

Informacija pateikiama 2-ojo VSAFAS „, Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas.

12. Finansavimo sumos, įsipareigojimai

Per 2015 metus finansavimo sumos ir įsipareigojimai 716621,88 Eur

Iš jų:

12.1. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	115448,25 Eur
12.2. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	75049,59 Eur
12.3. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių	4108,38 Eur
12.4. Finansavimo sumos iš Europos sąjungos	503739,91 Eur
12.5. Įsipareigojimai	13461,81 Eur
12.6. Grynasis turtas	4813,94 Eur

Informacija pateikiama 2-ojo VSAFAS „, Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas.

13. Pinigų srautai

Įplaukos 325696,79 Eur

Iš jų:

13.1. iš valstybės biudžeto	2187.00 Eur
13.2. iš savivaldybės biudžeto	248950,00 Eur
13.3. iš kitų šaltinių	14116.40 Eur
13.4. už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	56629.19 Eur
13.5. už suteiktas paslaugas iš biudžeto	3814.20 Eu
13.6. Pervestos lėšos	3814,20 Eur
13.8.1. į savivaldybių biudžetus	3814,20 Eur
13.9.gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti	9000,00 Eur

Iš jų:

13.9.1 iš savivaldybės biudžeto	9000,00 Eur
Išmokos	322086,31 Eur
Iš jų:	
13.10 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	236715,46 Eur
13.11 komunalinių paslaugų ir ryšių	10255,19 Eur
13.12. transporto	2469,49 Eur
13.13. kvalifikacijos kėlimo	1019,54 Eur
13.14. atsargų įsigijimo	5316,37 Eur
13.15. socialinių išmokų	53708.15 Eur
13.16 kitų paslaugų įsigijimo	12602.11 Eur
13.17. igalaikio turto įsigijimas	9000,00 Eur

Informacija pateikiama 5-ojo VSAFAS „ Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas.

14. Segmentai

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2015 metais	349629.64 Eur
Iš jų:	
14.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	238282,66 Eur
14.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos	27688,74 Eur
14.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių	10255,19 Eur
14.4. Transporto	2469,49 Eur
14.5. Kvalifikacijos kėlimo	1019,54 Eur
14.6. Sunaudotų atsargų savikaina	5316,37 Eur
14.8. Socialinių išmokų	48848.97 Eur
14.9. Kitų paslaugų	12602.11 Eur
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	322086,31 Eur
Iš jų:	
14.9 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	236715,46 Eur
14.10. Komunalinių paslaugų ir ryšių	10255,19 Eur
14.11. Transporto	2469,49 Eur
14.12. Kvalifikacijos kėlimo	1019,54 Eur

14.13. Atsargų įsigijimo	5316,37 Eur
14.14. Socialinių išmokų	53708.15 Eur
14.15. Kitų paslaugų įsigijimo	12602.11 Eur

Informacija pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas.

PRIDEDAMA:

1. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas
2. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas
3. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priedas
4. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas
5. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas
6. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas
7. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas
8. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas
9. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas
10. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas
11. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas
12. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

Direktorė



Violeta Mikštienė

Vyriausioji buhalterė



Angelė Nacienė