

PLINKŠIŲ GLOBOS NAMAI

Biudžetinė įstaiga, Mokyklos g. 3, LT-89356, Plinkšės,
Tel. (8-443) 44392 el. p. direktore@plinksiugloba.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. kodas 304405312

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos

2019-04-03 Nr. D3-20

Finansų skyriui

DĖL INFORMACIJOS PATEIKIMO

Vadovaudamasi Mažeikių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. kovo 21 d. įsakymu Nr. A1-638 pateikiu 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis, 2 lapai.
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2018 m. gruodžio 31d. duomenis, 1 lapas.
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2018 m. gruodžio 31d. duomenis, 1 lapas.
4. Pinigų srautų ataskaita pagal 2018 m. gruodžio 31d. duomenis, 2 lapai.
5. 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas ir jo priedai, 34 lapai.

Direktorė



Birutė Vaičkienė

Plinkšių globos namai, 304405312, Mokyklos g. 3, Plinkšių k., Mažeikių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424002
D/L: 2019-04-01 09:06:39

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-04-03 Nr. D3-20
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		826.197,56	805.167,52
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	826.197,56	805.167,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		653.890,37	672.570,29
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		48.059,16	7.867,43
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		74.851,26	62.760,61
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		15.082,18	23.308,78
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15.437,59	19.295,23
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10.986,29	3.444,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas		7.890,71	15.921,18
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	57.890,85	69.032,94
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		27.910,18	21.861,25
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		27.910,18	21.861,25
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.377,30	2.075,77
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	24.821,56	26.324,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	4.536,00	5.052,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18.890,95	19.735,15
III.6	Kitos gautinos sumos		1.394,61	1.536,88
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.781,81	18.771,35
	IŠ VISO TURTO:		884.088,41	874.200,46

(tęsinys kitame puslapyje)

Plinkšių globos namai, 304405312, Mokyklos g. 3, Plinkšių k., Mažeikių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	788.208,83	782.365,89
II	Iš savivaldybės biudžeto		107.004,77	95.747,93
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		175.016,24	150.900,79
IV	Iš kitų šaltinių		504.376,08	534.788,32
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.811,74	928,85
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19.489,20	20.684,47
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		19.489,20	20.684,47
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	680,65	397,29
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		34,77	167,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	18.346,30	19.567,39
F	GRYNASIS TURTAS	P17	427,48	552,13
I	Dalininkų kapitalas	P18	76.390,38	71.150,10
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		76.390,38	71.150,10
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.240,28	42.889,47
G	MAŽUMOS DALIS		71.150,10	28.260,63
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		884.088,41	874.200,46

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Birutė Vaičkienė
(vardas ir pavardė)

Renata Sungailienė
(vardas ir pavardė)

Plinkšių globos namai, 304405312, Mokyklos g. 3, Plinkšių k., Mažeikių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424002
D/L: 2019-04-01 09:06:39

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-04-03 Nr. D3-20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		560.698,50	552.778,52
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		422.045,04	408.372,89
I.1	Iš valstybės biudžeto		23.595,97	40.031,77
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		343.014,47	322.267,26
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		30.412,24	26.636,95
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		25.022,36	19.436,91
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		138.653,46	144.405,63
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		138.528,81	131.566,68
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	124,65	12.838,95
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-555.458,14	-509.889,05
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-326.994,63	-319.428,32
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-43.909,02	-34.607,10
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19.227,10	-21.027,22
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-152,00
V	TRANSPORTO		-4.160,34	-7.523,17
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-955,00	-3.887,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-124,65	-12.838,95
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-115.273,50	-89.103,07
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-44.813,90	-19.387,11
XIV	KITOS			-1.935,11
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.240,36	42.889,47
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,08	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5.240,28	42.889,47
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.240,28	42.889,47
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Birutė Vaičkienė
(vardas ir pavardė)

Renata Sungailienė
(vardas ir pavardė)

Plinkšnių globos namai, 304405312, Mokyklos g. 3, Plinkščių k., Mažeikių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424002
D/L: 2019-04-01 09:06:39

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-04-03 Nr. DS-20
(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		28.260,63	28.260,63	
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					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		42.889,47	42.889,47	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		71.150,10	71.150,10	
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					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		5.240,28	5.240,28	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		X	X	X		76.390,38	76.390,38	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vriaušiasis buhalteris (buhalteris), teigu privaloma pagal teisės aktus)

Birutė Vaiškienė
(vardas ir pavardė)

Remata Sungailienė
(vardas ir pavardė)

Plinkšnių globos namai, 304405312, Mokyklos g. 3, Plinkšių k., Mazietikių r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147424002
 D/L: 2019-04-01 09:06:39

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-04-03 Nr. D3-20
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		37.950,01	0,00	37.950,01	28.923,92	0,00	28.923,92
I.1	Įplaukos		689.886,22	0,00	689.886,22	610.679,69	0,00	610.679,69
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		593.103,67	0,00	593.103,67	345.260,68	0,00	345.260,68
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		24.256,55	0,00	24.256,55	30.431,44	0,00	30.431,44
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto		366.570,71	0,00	366.570,71	313.531,26	0,00	313.531,26
I.1.4	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.2	Iš kitų šaltinių		2.276,41	0,00	2.276,41	1.297,98	0,00	1.297,98
I.3	Iš mokesčių							
I.4	Iš socialinių įmokų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		140.582,55	0,00	140.582,55	136.719,11	0,00	136.719,11
I.6	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		156.200,00	0,00	156.200,00	128.699,90	0,00	128.699,90
I.7	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-156.199,99	0,00	-156.199,99	-128.691,00	0,00	-128.691,00
II.1	Iš valstybės biudžetų							
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-156.199,99	0,00	-156.199,99	-128.691,00	0,00	-128.691,00
II.3	ES užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitų šaltinių							
II.5	Višio sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-495.736,22	0,00	-495.736,22	-453.064,77	0,00	-453.064,77
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-327.886,93	0,00	-327.886,93	-316.794,55	0,00	-316.794,55
III.2	Komunalinių paslaugų ir t. t.		-18.800,00	0,00	-18.800,00	-20.100,00	0,00	-20.100,00
III.3	Komandiruočių					-152,00	0,00	-152,00
III.4	Transporto		-7.841,43	0,00	-7.841,43	-5.800,00	0,00	-5.800,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.021,00	0,00	-1.021,00	-4.749,00	0,00	-4.749,00
III.6	Patalpų remonto ir eksploatavimo		-886,19	0,00	-886,19		0,00	
III.7	Atlyginimų		-99.102,78	0,00	-99.102,78	-83.180,15	0,00	-83.180,15
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-38.621,32	0,00	-38.621,32	-22.289,07	0,00	-22.289,07
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-1.576,57	0,00	-1.576,57			

(tęsiasi kitame puslapyje)

Plinkščių globos namai, 304405312, Mokyklos g. 3, Plinkščių k., Mažeikių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3						
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-52.939,55	0,00	-52.939,55	-25.921,17	0,00	-25.921,17
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-52.939,55	0,00	-52.939,55	-25.921,17	0,00	-25.921,17
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Pajaukus iš įamųjų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-14.989,54	0,00	-14.989,54	3.002,75	0,00	3.002,75
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		18.771,35		18.771,35	15.768,60		15.768,60
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.781,81		3.781,81	18.771,35		18.771,35

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vrianiasiais buhalteris (buhalteris))

Birutė Vaickienė
(vardas ir pavardė)

Renata Sungailienė
(vardas ir pavardė)

PLIKŠIŲ GLOBOS NAMAI

Įstaigos kodas 304405312; Mokyklos g. 3, Plikšių k. Mažeikių r.. Tel. (8 443) 44392 el. p. direktore@plinksiugloba.lt

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Plinkšės

2019 m. balandžio 3 d.

I. BENDROJI DALIS

Plinkšių globos namų įsteigimo data : 2016 m. spalio mėn. 1 d. Veiklos pradžia 2016 m. spalio mėn. 1 d. Teisinė forma ir priklausomybė: Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Plinkšių globos namų steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba.

Pagrindinė veikla - stacionari pagyvenusių ir neįgalių asmenų globos veikla.

Plinkšių globos namai neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų.

Plinkšių globos namų 2018 m. vidutinis darbuotojų skaičius 32 darbuotojas.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Plinkšių globos namų veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Plinkšių globos namų parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus .

Plinkšių globos namai tvarkydami buhalterinę apskaitą ir rengdami finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2017 m. gegužės 29 d. įsakymu Nr. B-127 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Plinkšių globos namų finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją;

programą; lėšų šaltinį; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Pateikiama informacija, yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Plinkšių globos namai buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymus;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymus;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą Nr. IX-574;
- Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Plinkšių globos namų apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Plinkšių globos namai tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais apskaitos principais: Subjekto, Veiklos tęstinumo, Periodiškumo, Pastovumo, Piniginio mato, Kaupimo, Palyginimo, Atsargumo, Neutralumo, Turinio viršenybės prieš formą.

Plinkšių globos namų apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Plinkšių globos namų apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas. Apskaitoje ilgalaikis nematerialus turtas yra atvaizduojamas įsigijimo verte. Balanse nematerialusis turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei verte, kurią sudaro iš įsigijimo vertės atėmus amortizacijos sumą sukauptą per naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei verte, 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. Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė kaip vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina.

Atsargos. Atsargos apskaitomos faktine įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas registruojamas naudojant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą pagal nurašymo aktus, patvirtintus įstaigos vadovo. Atiduoto naudoti veikloje inventorius vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansavimo apskaita. 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 perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Kadangi finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžintas į atitinkamą biudžetą. Atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į grąžintinų finansavimo sumų sąskaitas.

Informacijos grupavimas pagal segmentus. Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienuoliktą įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaiga skiria socialinės apsaugos segmentą. Apie segmentą pateikiama informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

Pajamų pripažinimas. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Į apskaitą įtraukiamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos. Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudų pripažinimas. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei

sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu kurį jos buvo patirtos, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Grynasis turtas. Plinkšių globos namų grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas).

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas (*pastaba Nr. P04*)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje registruotas ilgalaikio materialiojo turto likutis 826197,56 Eur.

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 52939,55 Eur, Mažeikių r. savivaldybės administracija perdavė valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise, Mažeikių rajono savivaldybei nuosavybės forma priklausančią turtą – saulės elektrinę. Kiekis 1 komplektas, įsigijimo vertė 11999,57 Eur. Priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 43909,02 Eur. Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto nenurašyta.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 21030,04 Eur. Bendrai tam įtakos turėjo pirktas naujai turtas bei priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį.

Plinkšių globos namų apskaitoje nėra ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo.

Detalesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per 2018 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4 „Ilgalaikis materialusis turtas“ bei lentelėje „Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina“

2. Atsargos (*pastaba Nr. P08*)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje atsargų likučio suma 27910,18 Eur.

Per 2018 metus atsargų buvo įsigyta už 103581,16 Eur, tame skaičiuje nemokamai gautų atsargų savikaina 23628,84 Eur. Įstaigos veikloje per ataskaitinį laikotarpį sunaudota už 121161,07 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis padidėjo 6048,93 Eur, kadangi liko didesnis ataskaitiniu laikotarpiu nenurašytų atsargų likutis.

Detalesnė informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per 2018 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P8 „Atsargos“.

3. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr. P09)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje registruota 1377,30 Eur išankstinių apmokėjimų suma.

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstinis apmokėjimas tiekėjams už prekes ir paslaugas 744,95 Eur bei ateinančių laikotarpių sąnaudos 632,36 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis sumažėjo 698,47 Eur, nes sumažėjo išankstinių apmokėjimų tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Detalesnė informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P9 „Išankstiniai apmokėjimai“.

4. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr. P10)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje registruota 274821,56 Eur per vienerius metus gautinų sumų.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 4536,00 Eur. Tai gautina suma iš savivaldybės administracijos už paslaugas globos namuose.

Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (Finansų skyrius) 18890,95 Eur.

Kitos gautinos sumos sudaro 1394,61 Eur, iš jų gautini delspinigiai 427,48 Eur, gautinos sumos už lėšų atstatymą 952,65 Eur bei išankstiniai mokesčių mokėjimai 14,48 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos sumažėjo 1380,13 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sumažėjo 516,00 Eur, nes sumažėjo administracijos skola už suteiktas paslaugas įstaigoje. Sukauptos gautinos sumos padidėjo 559,11 Eur, nes padidėjo įstaigos kreditinis įsiskolinimas, todėl padidėjo sukaupta finansavimo pajamų

suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Kitos gautinos sumos sumažėjo 142,27 Eur. Pagrindinė priežastis teismo sprendimu sumažintas delspinigių gavimas už laiku neatliktus darbus.

Detalesnė informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P10 „Gautinos sumos“.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr. P11)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų banko sąskaitoje pinigų likučio suma 3781,81 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis sumažėjo 14989,54 Eur, nes panaudoti pinigai įstaigos veiklai vykdyti.

Detalesnė informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

6. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P12)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis 788208,83 Eur, tai finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto likutis 107004,77 Eur, savivaldybės biudžeto likutis – 175016,24 Eur, ES finansavimo sumų likutis 504376,08 Eur bei finansavimo sumų gautų iš kitų šaltinių likutis - 1811,74 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Finansavimo sumos“.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“.

7. Įsipareigojimai

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje užregistruota įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 19489,20 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis sumažėjo 1195,27 Eur. To priežastis sumažėję su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 132,89 Eur, sumažėjo sukauptų atostoginių sąnaudos – 1221,09 Eur, delspinigių pervestina suma – 124,65 Eur. Taip pat įtakos turėjo padidėjęs įsipareigojimas tiekėjams – 283,36 Eur.

Detalesnė informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P24 „Finansinės rizikos valdymas“.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 680,65 Eur .

Didžiausią šio įsiskolinimo dalį sudaro skola iš savivaldybės biudžeto lėšų įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 509,88 Eur, skola iš įstaigos pajamų – 170,77 Eur .

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 283,36 Eur, nes gauta sąskaita už komunalines paslaugas bus apmokėta kitais metais.

Detalesnė informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likučio suma 34,77 Eur, , priskaitytos papildomos įmokos Sodrai.

Detalesnė informacija apie su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P22 „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų“.

10. Sukauptos mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje užregistruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis 18346,30 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinos sumos sumažėjo 1221,09 Eur, nes sumažėjo nepanaudotų atostogų dienų skaičius ir sukauptų atostoginių sąnaudų suma.

Detalesnė informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. P17)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje kitų trumpalaikių įsipareigojimų likučio suma 427,48 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 124,65 Eur, nes buvo gautas teismo sprendimas dėl delspinigių mokėjimo sumažinimo.

Detalesnė informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

12. Grynasis turtas (pastaba Nr. P18)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje užregistruoto grynojo turto likutis 76390,38 Eur.. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 71150,10 Eur ir einamųjų metų perviršis 5240,28 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis turtas padidėjo 5240,28 Eur.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr. P21)

2018 m. gruodžio 31 d Plinkšių globos namų apskaitoje užregistruotos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 138653,46 Eur, tai priskaityta suma gyventojams už suteiktas paslaugas įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį 138528,81 Eur bei pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos 124,65 Eur.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos (pastaba Nr. P02)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje užregistruota 555458,14 Eur sukauptų pagrindinės veiklos sąnaudų suma.

Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 326994,63 Eur bei sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 115273,50 Eur.

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje užregistruota 495736,22 Eur išmokų suma.

Pagrindinę šių išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 327886,93 Eur bei atsargų įsigijimo išmokos – 99102,78 Eur.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei išmokas pagal veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P2 „Informacija pagal segmentus“ bei lentelėje „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr. P22)

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje užregistruota sukaupta 326994,63 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų suma.

Detalesnė informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje registruotas finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 0,08 Eur. Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansinės ir investicinės veiklos rezultatas padidėjo 0,08 Eur, nes buvo priskaityti delspinigiai Sodrai.

17. Grynasis perviršis ar deficitas

2018 m. gruodžio 31 d. Plinkšių globos namų apskaitoje užregistruotas grynasis perviršis 5240,28 Eur

Plinkšių globos namuose nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.


Plinkšių globos namuose sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė

Birutė Vaičkienė



Parengė:

Vyr. buhalterė Renata Sungailienė , tel. (8 618) 21277 el. p. bualtere@plinksiugloba.lt