

(Žemės ūkio įstatyme nurodytą subjektą, t. y. ūkininkų bendruomenę, ir kitą ūkininkų bendruomenę, finansinės būklės ataskaitas formoje)

Skelbiama pagal 2019 m. gegužės 29 d. Lietuvos Respublikos Seimo priimtą įstatymą, kuriuo patvirtinama Lietuvos Respublikos ūkininkų bendruomenės ir kitų ūkininkų bendruomenių finansinės būklės ataskaitų formos aprašas.
Klaipėdos regiono, Radvilkių raj. ūkininkų bendruomenė
Priešų sektoriaus subjektas, parengusio finansinės būklės ataskaitų (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą) kodas, mėsena:

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

2020 m. gegužės 29 d.
(data)

Kit. No.	Stripsiniai	Pastabas Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	ILGALAIMIS TURTAS			
I	Netiesioginiai turtai		3 933 648,16	3 931 879,10
I.1	Pietras daržai		0,00	0,00
I.2	Patirtumai, patirtis ir kitas žinotumas			
I.3	Kitas netiesioginis turtas			
I.4	Nebūtinai pripažinti ir nurodyti turtingai			
I.5	Kitas			
II	Ilgalaimis materialusis turtas		3 933 648,16	3 931 879,10
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Įrenginiai, įrankiai ir kitas turtas		3 711 638,96	3 707 694,06
II.4	Nekilnojamoji kultūros vertybė		0,00	0,00
II.5	Mokymai ir mokymai			
II.6	Patirtumai, patirtis ir kitas žinotumas		104,808,18	74 789,84
II.7	Kilnojamoji kultūros vertybė		13 471,02	13 801,16
II.8	Įrenginiai ir įrankiai			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		83 181,70	78 578,87
II.10	Nebūtinai pripažinti ir nurodyti turtingai			
III	Ilgalaimis finansinis turtas			
III.1	Finansiniai instrumentai ir kiti finansiniai turtai			
B	BIOTINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Skaitmenys		375 900,52	285 705,63
I.1	Skaitmenys, nesusiję su veikla		0,00	0,00
I.2	Skaitmenys, susiję su veikla		375 900,52	285 705,63
I.3	Nebūtinai pripažinti ir nurodyti turtingai			
I.4	Kitas trumpalaikis turtas			
I.5	Ilgalaimis materialusis ir biologiškas turtas, skirtas pardavimui			
II	Netiesioginiai trumpalaikiai turtai			
II.1	Per šiuos metus gautinos sumos		5 694,43	10 925,10
II.2	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		244 851,58	173 317,40
II.3	Gautinos sumos, kurios bus gautos per metus			
II.4	Gautinos finansinės sumos		66 480,00	3 216,10
II.5	Gautinos sumos už turto naudojimą, pardavimą prekes, turtą, paslaugas		193,84	135,07
II.6	Kitos gautinos sumos		178 276,52	169 776,87
II.7	Kitas		4 204,13	107,26
III	Trumpalaikės investicijos			
III.1	Investicijos į įmonių akcijas			
III.2	Kitos trumpalaikės investicijos			
IS VISO TURTAS			4 209 548,73	4 217 584,57
I	IS VISO TURTAS		3 981 718,52	3 977 984,72
II	IS VISO TURTAS		4 209 548,73	4 217 584,57
III	IS VISO TURTAS		177 830,21	239 600,85
IV	IS VISO TURTAS		109,20	0,00
V	IS VISO TURTAS		253 027,63	174 227,50
I	Ilgalaimis finansinis turto reorganizavimas		0,00	0,00
I.1	Ilgalaimis finansinis turto reorganizavimas			
I.2	Kitas ilgalaikis turto reorganizavimas			
II	Trumpalaikis turto reorganizavimas		193 827,63	174 227,50
II.1	Ilgalaimis turto reorganizavimas			
II.2	Trumpalaikis finansinis turto reorganizavimas			
II.3	Mokymos, subodijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.4	Mokymos, subodijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokymos, subodijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.6	Mokymos, subodijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.7	Mokymos, subodijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.8	Mokymos, subodijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.9	Mokymos, subodijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.10	Mokymos, subodijos, dotacijos ir finansavimo sumos		82 661,05	3 207,00
II.11	Mokymos, subodijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.12	Mokymos, subodijos, dotacijos ir finansavimo sumos		107 920,53	167 920,53
B	GRYVAVIMO DALIS		3 436,07	3 489,18
I	Dalininkų kapitalas		23 817,51	7 236,24
II	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Rezervai			
II.2	Rezervai			
II.3	Rezervai			
IV.1	Finansinių metų perėjimo ar deficitų		23 817,51	7 236,24
IV.2	Finansinių metų perėjimo ar deficitų		32 056,25	17 900,00
MAZUMOS DALIS			7 236,24	25 138,87
IS VISO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS MAZUMOS DALIS			4 209 548,73	4 217 584,57

Direktorius
(Priešų sektoriaus subjektas, parengusio finansinės būklės ataskaitas formoje)

Vp. Inžinierius
Priešų sektoriaus subjektas, parengusio finansinės būklės ataskaitas formoje

Finansinės būklės ataskaitas formoje
Priešų sektoriaus subjektas, parengusio finansinės būklės ataskaitas formoje

Jolanta Kulienė
Tendri ir p. m. d. e. i.

Dokumentą elektroniniu parašu pasirašė
JOLANTA, KULIENĖ
Data: 2020-05-05 15:04:00

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

Skemų socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjektas, kuris viešojo sektoriaus lėšų negauna pajamomis)

Klevų 10, Skemų k., Rokiškio raj., 190796039

(viešojo sektoriaus subjektas, pildantis veiktos rezultatų ataskaitą bei finansinio rezultato ataskaitą, turintis pajamų)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2020 m. gegužės 5 d.
(data)

Paisikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslumais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		936.238,95	785.394,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto		595.651,34	459.149,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		478.893,22	377.501,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		107.008,47	78.356,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8.680,96	3.285,21
			1.068,69	6,27
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		340.587,61	326.244,33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		340.587,61	326.244,33
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS		-969.788,73	-816.647,71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-628.045,08	-490.887,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-40.895,26	-41.784,12
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-68.861,04	-72.480,76
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-8.545,62	+19.012,81
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-728,00	-1.390,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		-22.599,44	-10.536,37
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-189.015,37	-166.177,47
XI.	NUOMOS		-4.249,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-6.171,41	-8.503,12
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-678,51	-5.875,28
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-33.549,78	-31.253,53
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		493,53	570,56
II.	PERVESTINOS J BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		609,30	686,33
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-115,77	-115,77
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H.	PELNO MOKĖSTIS			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ			
J.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-33.056,25	-30.682,97
K.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
L.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-33.056,25	-30.682,97
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(Parašas)

Vyr. buhalterė

(Parašas)

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
JOLANTA KULIENĖ
Data: 2020-05-05 15:05:10

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Skemų socialinės globos namai yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Skemų socialinės globos namų kodas – 190796039, adresas – Klevų g. 10, Skemų km. Rokiškio rajonas.

Pagrindinė veikla – suteikti ilgalaikę (trumpalaikę) socialinę globą suaugusiems asmenims su negalia, dėl kurios jie negali gyventi savarankiškai, naudotis kitomis bendruomenės paslaugomis ir kuriems būtina nuolatinė specialistų priežiūra. Globos namuose apgyvendinami asmenys, kuriems dėl proto negalios ar psichinių sutrikimų nustatytas 0-40 procentų darbingumo lygis, specialusis nuolatinės slaugos ar nuolatinės priežiūros (pagalbos) poreikis arba nustatytas didelių ar vidutinių specialiųjų poreikių lygis.

Skemų socialinės globos namai kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Savarankiškų filialų bei atstovybių globos namai neturi

Vidutinis darbuotojų skaičius 192.

APSKAITOS POLITIKA

Skemų socialinės globos namų tarpinių ataskaitų rinkinys už I ketvirtį, pasibaigusį 2020 m. kovo 31d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Skemų SGN tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Pagrindiniai apskaitos principai, taikomi rengiant globos namų finansines ataskaitas, yra šie:

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą.

Nematerialiojo turto amortizacijos vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Įstaigos direktoriaus įsakymu nustatytos šios pagrindinės nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

1. Programinė įranga – 1 metai.
2. Kitas nematerialusis turtas – 2 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Direktoriaus įsakymu:

1. Pastatai	35-90m.
2. Infrastruktūros ir kiti statiniai	5-20 m.
3. Mašinos ir įrenginiai	2-5 m.
4. Transporto priemonės	3-5 m.
5. Baldai ir biuro įranga	3-7 m.

Jei išlaidos ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimui, remontui ar kitiems darbams iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina turto savybių ar nepailgina naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama atskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialus turtas iš viešojo sektoriaus subjektų registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra), pagal ilgalaikio materialaus turto perdavimo dienos būklę.

Atsargos

Finansinėse ataskaitose atsargos įvertintos įsigijimo savikaina. Atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą, t.y. pirma nurašomos tos atsargos, kurios įsigytos anksčiau. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų naudojimu susijusi operacija.

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių pripažįstamas sąnaudomis tą atskaitinį laikotarpį, kurį atiduotas. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal mokėjimo pavedimų turinį. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą (draudimo polisą), pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos. Išankstiniai apmokėjimai yra nuvertinami, jei prekės ar paslaugos, už kurias apmokėta, negaunamos daugiau kaip 360 dienų.

Trumpalaikis finansinis turtas

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- Per vienerius metus gautinos sumos;
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

Gautinos sumos registruojamos tada, kada biudžetinė įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą

finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Globos namų gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti. Panaudotos visų šaltinių finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms finansuoti jos buvo gautos. Jei sąnaudos patiriamos dar negavus finansavimo sumų ir paraiška joms gauti nepateikta, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodytos finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Sukauptos gautinos sumos“.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo atskaitiniu 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.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kita, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Informacija pagal segmentus

Globos namai tvarko apskaitą taip, kad galėtų pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas priskirti prie veiklos segmento pagal valstybės funkcijas. Globos namai vykdo veiklą. Priskiriamą tik segmentui „Socialinė apsauga“.

PASTABOS

1. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.
2. Informacijos apie neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčius nėra.
3. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.
4. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, nėra.

Direktorius


Gintaras Girštautas