

# VIEŠOJI ĮSTAIGA YLAKIŲ GLOBOS NAMAI

Įstaigos kodas 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakiai, LT-98348 Skuodo r. savivaldybė

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 15 d. Nr. F5-5

Ylakiai

### I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo.

2. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai yra įregistruota 1998-01-22.

3. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų veiklos trumpas apibūdinimas: socialinio darbo veikla, susijusi su apgyvendinimu.

4. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų steigėjas yra Skuodo savivaldybės taryba. 2001-02-09 Skuodo savivaldybės tarybos sprendimu Nr.6 Ylakių globos namai buvo reorganizuoti į Viešąją įstaigą.

5. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 21, per praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 21.

6. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų arba kitų struktūrinių padalinių Viešoji įstaiga Ylakių globos namai neturi.

### II. APSKAITOS POLITIKA

#### Bendrosios nuostatos

7. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis apskaitos politikos metodikomis ir šiais teisės aktais:

7.1. Lietuvos Respublikos (toliau – LR) Viešojo sektoriaus atskaitomybės Įstatymu 2007 m. birželio 26 d. Nr. X-1212

7.2. Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau – LRV) 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“.

7.3. LR viešųjų įstaigų įstatymu Nr. I-1428 (1996 m. liepos 3 d. redakcija). 7.5. LR buhalterinės apskaitos įstatymu; - LR labdaros ir paramos fondų įstatymo pakeitimo įstatymu Nr. IX-1940 (2003 m. gruodžio 22 d. redakcija).

7.4. LR darbo kodeksu - kitais teisės aktais.

8. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

9. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

10. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų parengtos finansinės atskaitomybės ataskaitų ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenys sutampa su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigos duomenimis.

11. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

12. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo,

piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

### **Finansavimo sumos**

13. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų finansavimu laikoma valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų ar kitų asmenų parama, tikslinės lėšos ir (arba) materialinė pagalba, skirta Viešosios įstaigos Ylakių globos namų įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų apskaitoje išskiriamas gautinas ir gautas finansavimas.

14. Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Visos finansavimo sumos grupuojamos atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį pagal globos namų sąskaitų plano sąskaitas: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

15. Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos, t.y. kai finansavimo sumos panaudojamos.

16. Finansavimo sumos, skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis, registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), nuvertėjimą, pardavimą ar perleidimą, nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

17. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, pardavus atsargas, atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis naudoti atsargas.

18. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas finansavimo straipsnių sumas aiškinamojo rašto pastabose (priedas Nr. P12).

### **Pajamos**

19. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos Viešosios įstaigos Ylakių globos namų apskaitoje pripažįstamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

20. Pajamomis laikomas tik Viešosios įstaigos Ylakių globos namų ekonominės naudos padidėjimas.

21. Visos įstaigos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos pajamas. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal įstatus nepriskiriama pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

22. Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Uždirbtos prekių ir paslaugų pardavimo pajamos registruojamos remiantis 10-uoju „Kitos pajamos“ ir 20-uoju „Finansavimo sumos“ VSAFAS.

23. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos.

24. Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“, remiantis 10-uoju VSAFAS.

25. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas pajamų straipsnių sumas aiškinamojo rašto pastabose (priedas Nr. P21).



## Sąnaudos

26. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos Viešosios įstaigos Ylakių globos namų apskaitoje ir parodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos tada, kai faktiškai patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimą, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

27. Sąnaudos Viešosios įstaigos Ylakių globos namų apskaitoje turi būti pripažįstamos įvykdžius šias sąlygas:

27.1. sąnaudos turi būti susijusios su Viešosios įstaigos Ylakių globos namų turto naudojimu ar kitų juridinių asmenų teikiamomis paslaugomis arba Viešoji įstaiga Ylakių globos namai įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti;

27.2. jei Viešosios įstaigos Ylakių globos namų pajamos, susijusios su tam tikrų išteklių naudojimu, bus uždirbamos per keletą būsimųjų ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, apskaitoje taikomi netiesioginiai sąnaudų pripažinimo bei įtraukimo į apskaitą būdai (ilgalaikio turto nusidėvėjimas, amortizacija);

27.3. per ataskaitinį laikotarpį Viešosios įstaigos Ylakių globos namų patirtos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jei jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

28. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

29. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų sąnaudos grupuojamos pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

30. Prie pagrindinių veiklos sąnaudų priskiriamos šios sąnaudos: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, transporto sąnaudos, paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, sunaudotų atsargų savikaina ir kitos sąnaudos.

31. Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

32. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų sąnaudos priskiriamos atskiriems tikslams ir programoms tokia tvarka pagal pinigų ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

33. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų kitoms sąnaudoms priskiriamos visos sąnaudos, nesusijusios su pagrindine veikla. Jos sudaro nedidelę sąnaudų dalį ir dažnai būna nepastovios.

34. Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriami delspinigiai ir baudos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

35. Užregistravus visas metinio ataskaitinio laikotarpio ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos uždaromos. Visų per metinį ataskaitinį laikotarpį padarytų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę perkeliama į sąskaitą „Einamųjų metų perviršis ar deficitas (išskyrus nuosavybės metodo įtaką)“.

36. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas sąnaudų straipsnių sumas aiškinamojo rašto pastaboje (priedas Nr. P2).

## Darbo apmokėjimas



37. Apskaičiuojant Viešosios įstaigos Ylakių globos namų darbuotojų darbo užmokestį vadovaujamas šiais teisės aktais:

37.1. LR darbo kodeksu;

37.2. LRV 2017-06-21 nutarimu Nr. 496 „Darbuotojo, valstybės tarnautojo ir žvalgybos pareigūno vidutinio darbo užmokesčio skaičiavimo tvarkos aprašas“;

37.3. kitais teisės aktais;

37.4. Direktorius įsakymu.

38. Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose apskaičiuojant darbo užmokestį naudojama laikinė darbo apmokėjimo forma (kai apmokėjimas priklauso nuo dirbto laiko).

39. Išskaitos iš Viešosios įstaigos Ylakių globos namų darbuotojų darbo užmokesčio atliekamos ir parodomos apskaitoje tokia tvarka:

39.1. eilinės išskaitos pagal įstatymus (mokesčiai);

39.2. išskaitos pagal vykdomuosius raštus (ir kitus teismo, antstolio ir t. t. dokumentus); 39.3. kitos pagal įstatymus leidžiamos išskaitos.

39.4. teisės aktuose nustatyta, kad išskaitos iš darbo užmokesčio gali būti atliekamos tik įstatymų nustatytais atvejais.

39.5. išskaitas iš darbuotojų darbo užmokesčio, siekiant padengti jų įsiskolinimą įmonei, įstaigai ar organizacijai, kurioje jie dirba, galima atlikti administracijos nurodymu:

39.5.1. grąžinti avansą, kuris buvo išmokėtas, įskaitant jį į darbo užmokestį; grąžinti sumas, permokėtas dėl skaičiavimo klaidų; padengti neišleistą ir laiku negrąžintą avansą, kuris buvo išmokėtas tarnybinės komandiruotės ar perkėlimo į kitą vietovę atveju, taip pat už ūkinius patarnavimus; atlyginti žalą, kurią darbuotojas dėl savo kaltės padarė įmonei. Šiais atvejais administracija turi teisę duoti nurodymą atlikti išskaitą ne vėliau kaip per vieną mėnesį nuo tos dienos, kurią baigėsi avanso grąžinimo ar įsiskolinimo padengimo nustatytas terminas, buvo išmokėta suma, permokėta dėl skaičiavimo klaidų, ar paaiškėjo darbuotojo padaryta žala, jei darbuotojo įsiskolinimas neviršija jo vieno mėnesio vidutinio darbo užmokesčio;

39.5.2. darbuotoją atleidžiant iš darbo nepasibaigus tiems darbo metams, už kuriuos jis gavo atostogas, išieškoti išskaitas už neatidirbtas atostogų dienas. Išskaita už šias dienas neatliekama, jei darbuotojas atleidžiamas iš darbo nesant jo kaltės.

39.5.3. negalima iš darbuotojo išieškoti permokėto ir neteisingai pritaikius įstatymo nuostatas apskaičiuoto darbo užmokesčio, išskyrus skaičiavimo klaidos atvejus.

39.5.4. Apskaitoje atliekant išskaitas dažniausiai fiksuojamas įsipareigojimo darbuotojams sumažėjimas.

40. Darbo užmokesčio perskaičiavimas dėl klaidų ir kitų priežasčių Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose atliekamas ir jos apskaitoje parodomas, surašant buhalterinę pažymą ir perskaičiuojant darbo užmokestį.

41. Viešosios įstaigos Ylakių globos namuose atostoginiai apskaičiuojami darbuotojui pateikus prašymą dėl kasmetinių apmokamų atostogų suteikimo, direktorius surašo įsakymą dėl kasmetinių apmokamų atostogų apskaičiavimo ir išmokėjimo. Po to vyr. buhalteris skaičiuoja atostoginį atlyginimą, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. birželio mėn. 21d. nutarimu Nr.496 "Darbuotojo, valstybės tarnautojo ir žvalgybos pareigūno vidutinio darbo užmokesčio skaičiavimo tvarkos aprašas".

42. Darbo užmokestis už kasmetines atostogas nuo 2017-07-01 mokamas ne vėliau kaip paskutinę darbo dieną iki kasmetinių atostogų pradžios. Darbuotojo raštišku sutikimu atostoginiai gali būti išmokami ir kitais terminais.

### **Nematerialusis turtas**

43. Nematerialusis turtas Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose pripažįstamas, jei jis atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir visus šiuos nematerialiojo turto pripažinimo požymius:



43.1. Viešojo įstaiga Ylakių globos namai pagrįstai tikisi ateityje gauti iš turto ekonominės naudos;

43.2. turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;

43.3. Viešojo įstaiga Ylakių globos namai gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

44. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir turto nuvertėjimą. Programinei įrangai ir kitam nematerialiajam turtui, kurio naudojimo pradžią galima tiksliai nustatyti, amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai vienetas perduodamas naudoti veikloje. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama už visą mėnesį.

45. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialusis turtas, įsigytas užsienio valiuta, apskaitoje registruojamas litais pagal pirkimo dieną galiojančią valiutos kursą.

46. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos jį įsigijus ar sukūrus, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patiriamos.

47. Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nenaudojamo nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama.

48. Nematerialusis turtas nurašomas, jei jis pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti ir nebeatitinka nematerialiojo turto požymių dėl vienos iš šių priežasčių: visiško amortizavimo ir netinkamumo naudoti; stichinės nelaimės; gaisro; trečiųjų asmenų veikos; moralinio pasenimo; sugedimo, kai taisyti netikslinga; netikslinga ar neįmanoma nematerialiojo turto parduoti viešuose prekių aukcionuose; dėl kitų priežasčių. Visiškai amortizuotas nematerialusis turtas negali būti nurašytas, jei jis dar tinkamas naudoti veikloje.

49. Viešojo įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas nematerialiojo turto straipsnių sumas aiškinamojo rašto pastabose (priedas Nr. P3).

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

50. Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“:

50.1. Viešojo įstaiga Ylakių globos namai ketina jį naudoti ilgiau nei vienus metus;

50.2. Viešojo įstaiga Ylakių globos namai pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;

50.3. Viešojo įstaiga Ylakių globos namai gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

50.4. turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, nustatytą Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose ilgalaikiam materialiajam turtui, remiantis LR vyriausybės 2009-06-10 nutarimu NR. 564.

51. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ XIV skyriuje „Ilgalaikio materialiojo turto grupės“ nurodytas grupes. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas ir apskaita tvarkoma pagal turto vienetus.

52. Konkretaus ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto vienetas perduodamas naudoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas už visą mėnesį.

53. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai jis



perleidžiamas, nurašomas, kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai arba ilgalaikis materialusis turtas nustoja būti naudojamas.

54. Nenaudojamu laikomas pripažintas nereikalingu, netinkamu (negalimu) naudoti ir vykdančias atitinkamas programas perduotinas valdyti, naudoti ir disponuoti kitoms įstaigoms arba kitiems subjektams turtas.

55. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai naudoja ir organizacijos viduje pagamintą ilgalaikį materialųjį turtą.

56. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

57. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų rezultato:

57.1. jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pripažįstamas esminiu ilgalaikio materialiojo turto pagerinimu (pailgina ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ar pagerina jo naudingąsias savybes), rekonstravimo ar remonto darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir iš naujo nustatomas ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, kuris nurodomas ilgalaikio turto perdavimo naudoti akte. Šio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, pradedant laikotarpiu, nuo kurio buvo nustatytas naujas ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką.

57.2. jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas, pripažįstamas esminiu ilgalaikio materialiojo turto pagerinimu, tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, rekonstravimo ar remonto darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir ji nudėvima per likusį ilgalaikio materialiojo turto vieneto naudingo tarnavimo laiką. Jei ilgalaikio materialiojo turto remontas nėra pripažįstamas esminiu pagerinimu, išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padaromos. Jei ilgalaikio materialiojo turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė ar kitas subjektas, tuomet gavus sprendimą dėl patirtų išlaidų kompensavimo mažinamos pripažintos remonto sąnaudos.

58. Ribotą laiką Viešosios įstaigos Ylakių globos namų veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina turi būti nudėvima per to turto naudingo tarnavimo laikotarpį, tačiau jei visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas ir toliau naudojamas Viešosios įstaigos Ylakių globos namų veikloje, jo likutinė vertė, rodoma apskaitos registruose ir atskaitomybėje, negali būti mažesnė už 0,29 eur.

59. Ilgalaikio materialiojo turto, turinčio neribotą naudingo tarnavimo laiką, nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

60. Ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ XIV skyriuje „Ilgalaikio materialiojo turto grupės“ nurodytas grupes.

61. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal patvirtintus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus..

62. Nusprendus parduoti ilgalaikį materialųjį turtą, toks turtas remiantis 12-uju VSAFAS pergrupuojamas į atsargas. Tokio turto įvertinimui ir rodymui finansinėse ataskaitose po pergrupavimo į atsargas momento taikomos 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ nuostatos.

63. Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas, jei jis pripažintas netinkamu (negalimu naudoti) ir nebeatitinka ilgalaikio materialiojo turto požymių dėl vienos iš šių priežasčių: visiško nusidėvėjimo ir netinkamumo naudoti; stichinės nelaimės; gaisro; trečiųjų asmenų veikos; moralinio nusidėvėjimo; fizinio nusidėvėjimo; turto sugedimo, kai remontuoti netikslinga; pripažinimo avariniu; netikslinga ar neįmanoma turto parduoti viešuose prekių aukcionuose; dėl kitų priežasčių. Visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, jei jis dar tinkamas naudoti veikloje, nenurašomas.

64. Nuomojamas (gautas pagal panaudos sutartis) ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse nulinės klasės sąskaitose. Ilgalaikio materialiojo turto, naudojamo pagal nuomos ar panaudos sutartį, nusidėvėjimas neskaičiuojamas ir apskaitoje neregistruojamas.



65. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas ilgalaikio materialiojo turto straipsnių sumas aiškinamojo rašto pastabose (priedas Nr. P4).

### **Finansinis turtas**

66. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

67. Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose finansiniam turtui priskiriamas turtas, kurį sudaro pinigai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos šalies, kitos įmonės išleisti vertybiniai popieriai.

68. Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį turtą.

69. Kitas finansinis turtas - per vienus metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos, terminuotieji indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai - balanse parodomi kaip trumpalaikis finansinis turtas.

70. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

71. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas finansinio turto straipsnių sumas aiškinamojo rašto pastabose (priedas Nr. P11).

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

72. Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, suteiktas socialines paslaugas, baudas, sumas už konfiskuotą turtą ir kitas netesybas ar kt.

73. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnių sumas aiškinamojo rašto pastabose (priedas Nr. P11).

### **Gautinos sumos**

74. Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes.

75. Gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes: ilgalaikės – gautinos sumos, kurias gausim po 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, trumpalaikės – gautinos sumos, kurias tikimasi gauti per 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

76. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingų gautinų sumų straipsnius aiškinamojo rašto pastabose (priedas Nr. P10).

### **Atsargos**

77. Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose atsargoms priskiriamas trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus arba per vieną Viešosios įstaigos Ylakių globos namų veiklos ciklą. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

78. Pirminio pripažinimo metu atsargos apskaitoje įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

79. Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina ir toliau nurodytos kitos išlaidos.

80. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negražinamas (neatskaitomas).

81. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taiko FIFO metodą, kai daroma prielaida, kad atsargos, kurios buvo įsigytos pirmiausia, bus parduotos ar sunaudotos pirmiausia.

82. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

83. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

84. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos, jeigu yra galimybė jas panaudoti įstaigos veikloje. Tokios atsargos remiantis 8-uoju VSAFAS registruojamos grynąja realizavimo verte pagal dokumentą, kuriuo įrodomas atsargų gavimas. Atsargos nurašomos, kai sunaudojamos veikloje: ilgalaikio materialiojo turto priežiūrai, eksploatacijai, remontui, rekonstrukcijai ar naujai statybai; teikiant socialines paslaugas; įstaigos ūkio reikmėms.

85. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas atsargų sumas aiškinamojo rašto pastabose (priedas Nr. P8).

### **Išankstiniai apmokėjimai**

86. Išankstiniai apmokėjimai yra viena iš trumpalaikio turto rūšių. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje parodomi Viešosios įstaigos Ylakių globos namų sumokėti avansai už trumpalaikį turtą ir paslaugas.

87. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išrašė. Jeigu išankstinį apmokėjimą atlieka savivaldybės išdas tiesiogiai, tuomet išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal savivaldybės išdo mokėjimo pavedimo turinį.

88. Gautinos finansavimo sumos, pateikus sąskaitą faktūrą išankstiniam apmokėjimui gauti, registruojamos pagal finansavimo sutartį bei kitus dokumentus, remiantis 20-uoju VSAFAS.

89. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą, draudimo polisą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Registruojama remiantis 17-uoju VSAFAS. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos ir pagal buhalterinę pažymą registruojamos finansavimo pajamos (jei už paslaugas buvo sumokėta iš finansavimo sumų).

90. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas išankstinių apmokėjimų ir nebaigtų vykdyti sutarčių straipsnių sumas aiškinamojo rašto pastabose (priedas Nr. P9).

### **Grynasis turtas**

91. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų grynajam turtui priskiriama:

91.1. sukauptas perviršis ar deficitas;

91.2. dalininkų kapitalas.

92. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų dalininkų kapitalas pagal teisės aktus yra lygus steigėjų (savininkų, dalininkų, narių) įnašų vertei. Piniginių įnašų dydis, nepiniginių įnašų vertės nustatymo tvarka numatyta teisės aktuose, reglamentuojančiuose Viešosios įstaigos Ylakių globos namų veiklą, Viešosios įstaigos Ylakių globos namų steigimo dokumentuose, įstatuose.



93. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų veiklos rezultatas – grynasis perviršis ar deficitas. Ataskaitinio laikotarpio ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių grynojo perviršio ar deficito suma balanse parodoma atskirai.

94. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas grynojo turto sumas „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“ Nr. F5-4.

### Finansiniai įsipareigojimai

95. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės, kuriais apskaitoje vadovaujasi Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, nustatyti 17-ajame VSAFAS finansinės „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

96. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų įsipareigojimams priskiriamos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos Viešoji įstaiga Ylakių globos namai privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti.

97. Įsipareigojimai Viešojoje įstaigoje Ylakių globos namuose pripažįstami, gavus pinigų ar turto, atsiradus kitoms sutartinėms prievolėms, kurios bus įvykdytos ateityje.

98. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami turto ar sutartinės prievolės įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

99. Apskaitoje įsipareigojimai grupuojami į: *ilgalaikius* – įsipareigojimai, kuriuos privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėn. skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos ir *trumpalaikius*- tai:

100.1. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – įsipareigojimų, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos;

100.2. trumpalaikiai įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

101. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal PVM sąskaitą faktūrą, sąskaitą faktūrą, perdavimo ir priėmimo aktą, žiniaraštį, buhalterinę pažymą ar kitą dokumentą remiantis 17-uju VSAFAS.

102. Mokėtinų sumų apskaita tvarkoma pildant atitinkamą duomenų registrą pagal kiekvieną gavėją (tiekėją). Mokėtinos finansavimo sumos pripažįstamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas.

103. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą. Pagal žiniaraštį remiantis 17-uju VSAFAS registruojamos su darbo santykiais susijusios, valstybinio socialinio draudimo, gyventojų pajamų mokesčio mokėtinos sumos ir kitos iš darbo užmokesčio išskaičiuotos mokėtinos sumos.

104. Viešoji įstaiga Ylakių globos namai detalizuoja reikšmingas trumpalaikių įsipareigojimų straipsnių sumas aiškinamojo rašto pastabose (priedas Nr. P17 ir Nr. P24).

### Inventorizacija

105. Inventorizacija - Viešosios įstaigos Ylakių globos namų ilgalaikio turto, žaliavų, medžiagų, prekių, pagamintos produkcijos, nebaigtos gamybos ir kitų atsargų, skolų, pinigų, vertybinių popierių bei kito turto patikrinimas ir faktiškai rastų likučių palyginimas su apskaitos duomenimis.

106. Visas Viešosios įstaigos Ylakių globos namų turtas ir įsipareigojimai inventorizuojami tokiais atvejais ir tokiu periodiškumu (terminais):

Priežastis	Periodiškumas
Pertvarkant įstaigą	Pagal būklę sprendimo pertvarkyti įstaigą priėmimo dieną
Reorganizuojant įstaigą	Pagal būklę sprendimo reorganizuoti įstaigą priėmimo dieną
Likviduojant įstaigą	Pagal būklę įstaigos likvidatoriaus paskyrimo dieną
Atliekant metinę inventorizaciją	Ne rečiau kaip kartą per metus prieš metinės finansinės atskaitomybės sudarymą

107. Atskiras Viešosios įstaigos Ylakių globos namų turtas ar įsipareigojimai inventorizuojami tokiais atvejais ir tokiu periodiškumu (terminais):

Priežastis	Periodiškumas
Inventorizuojama turto dalis, perduodama vieno materialiai atsakingo asmens kitam atsakingam asmeniui;	Keičiantis materialiai atsakingiems asmenims
Išnuomotas turtas inventorizuojamas	Pagal jo būklę perdavimo nuomininkui dieną
Nustačius plėšimo, pagrobimo (vagystės), piktnaudžiavimo faktus, turtas inventorizuojamas	Pagal jo būklę minėtų faktų nustatymo dieną
Nustačius vertybių gedimą, turtas inventorizuojamas	Pagal jo būklę gedimo nustatymo dieną
Po gaisro ar stichinių nelaimių turtas inventorizuojamas	Pagal jo būklę gaisro ar stichinės nelaimės pasibaigimo dieną
Direktoriaus įsakymu	Kai tik to prireikia

108. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų apskaitoje registruojami inventorizacijos metu nustatyti trūkumai ar pertekliai:

109.1. nustatytas turto perteklius užpajamuojamas;

109.2. trūkumas priskiriamas prie – gautinų už turto trūkumus sumų (jei numatoma išieškoti trūkumų sumas);

109.3 netekimai parodomi apskaitoje (jei trūkumų išieškoti neįmanoma).

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

110. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų aiškinamojo rašto pastabose pateikiamos tik reikšmingus finansinės atskaitomybės straipsnius paaiškinančios lentelės ir (arba) tekstinė informacija.

111. Aiškinamojo rašto pastabos numeris įrašytas prie atitinkamo finansinės atskaitomybės ataskaitos straipsnio, kurį jis paaiškina.

112. Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama balanse ir veiklos rezultatų ataskaitoje nepateikta informacija, kuri būtina norint parodyti aplinkybes, galinčias turėti įtakos įmonės veiklai, finansinei būklei bei veiklos rezultatams.

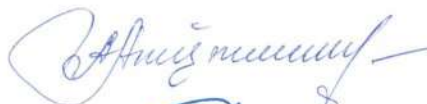
113. Viešosios įstaigos Ylakių globos namų aiškinamojo rašto pastabos:

Eil. Nr.	Aiškinamojo rašto lentelės pavadinimas	Lentelės Nr.
----------	--	--------------



1.	Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus	P2
2.	Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį	P3
3.	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį	P4
4.	Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį	P8
5.	Informacija apie išankstinius apmokėjimus	P9
6.	Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas	P10
7.	Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus	P11
8.	Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį	P12
9.	Finansavimo sumų likučiai	P12-1
10.	Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas	P17
11.	Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas	P21
12.	Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis	P24

Direktorė



Audronė Anužienė

Vyr. buhalterė



Daiva Valančiauskienė

Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bostas ir komunalinis ūkis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos						
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos						
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių						
1.4	Komandiruočių						
1.5	Transporto						
1.6	Kvalifikacijos kelimo						
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
1.8	Nuvertėjimo ir nurasytų sumų						
1.9	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina						
1.10	Socialinių išmokų						
1.11	Nuomos						
1.12	Finansavimo						
1.13	Kitų paslaugų						
1.14	Kitos						
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka						
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai						
3.1	Išmokos						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių						
3.1.3	Komandiruočių						
3.1.4	Transporto						
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo						
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
3.1.7	Atsargų įsigijimo						
3.1.8	Socialinių išmokų						
3.1.9	Nuomos						
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
3.1.11	Sumokėtos palūkanos						
3.1.12	Kitos išmokos						



Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 1915-09885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424944  
D/L: 2019-04-01 14:46:39

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-330.249,11	-330.249,11
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-214.771,10	-214.771,10
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos				-11.644,92	-11.644,92
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-20.515,27	-20.515,27
1.4	Komandiruočių				-69,11	-69,11
1.5	Transporto				-4.401,48	-4.401,48
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				-1.209,15	-1.209,15
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				-5.970,73	-5.970,73
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų					
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-58.078,75	-58.078,75
1.10	Socialinių išmokų					
1.11	Nuomos					
1.12	Finansavimo				-13.579,50	-13.579,50
1.13	Kitų paslaugų				-9,10	-9,10
1.14	Kitos					
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				-327.157,10	-327.157,10
3.1	Išmokos				-214.139,51	-214.139,51
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-21.878,62	-21.878,62
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-69,11	-69,11
3.1.3	Komandiruočių				-3.690,45	-3.690,45
3.1.4	Transporto				-1.173,15	-1.173,15
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				-7.773,59	-7.773,59
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				-61.963,26	-61.963,26
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-230,98	-230,98
3.1.8	Socialinių išmokų					
3.1.9	Nuomos				-16.238,43	-16.238,43
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo					
3.1.11	Sumokėtos palūkanos					
3.1.12	Kitos išmokos					

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)
1	2	3	4	5
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		399,39	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį			
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)			
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		399,39	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-399,10	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-399,10	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma			
18.1	Parduoto			
18.2	Perduoto			
18.3	Nurašyto			
19	Pergrupavimai (+/-)			



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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai
		Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai
1	2	6	7	8
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį			
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)			
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		X
10.1	Parduoto	X		X
10.2	Perduoto	X		X
10.3	Nurašyto	X		X
11	Pergrupavimai (+/-)	X		X
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X		X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma			
18.1	Parduoto			
18.2	Perduoto			
18.3	Nurašyto			
19	Pergrupavimai (+/-)			

Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424944  
D/L: 2019-04-01 14:46:39

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
		Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			399,39
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį			
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)			
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			399,39
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-399,10
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X		-399,10
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma			
18.1	Parduoto			
18.2	Perduoto			
18.3	Nurašyto			
19	Pergrupavimai (+/-)			



Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti		
1	2	3	4	5	6	7
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				6.325,60	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				2.568,55	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				2.568,55	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)				8.894,15	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-6.264,78	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X				
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-37,62	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X				
10.1	Parduoto	X				
10.2	Perduoto	X				
10.3	Nurašyto	X				
11	Pergrupavimai (+/-)	X				
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X			-6.302,40	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X				
18.1	Parduoto	X				
18.2	Perduoto	X				
18.3	Nurašyto	X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)				2.591,75	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)				60,82	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
						Kitos vertybės
1	2	8	9	10	11	12
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	21.828,03	25.845,00		29.157,02	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	9.933,00			788,00	
2.1	Pirktu turto įsigijimo savikaina	9.933,00			788,00	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	31.761,03	25.845,00		29.945,02	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-18.982,71	-7.691,75		-13.989,95	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*					X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-3.607,37	-3.692,04		-3.758,17	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)					X
10.1	Parduoto					X
10.2	Perduoto					X
10.3	Nurašyto					X
11	Pergrupavimai (+/-)					X
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai					X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-22.590,08	-11.383,79		-17.748,12	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					X
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*					X
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)					X
18.1	Parduoto					X
18.2	Perduoto					X
18.3	Nurašyto					X
19	Pergrupavimai (+/-)					X
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai					X
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)					X
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X		X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X		X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X		X	
25.1	Parduoto	X	X		X	
25.2	Perduoto	X	X		X	
25.3	Nurašyto	X	X		X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X		X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X		X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X		X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	9.170,95	14.461,21		12.196,90	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	2.845,32	18.153,25		15.167,07	



P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	5.440,63			88.596,28
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	1.848,00			15.137,55
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina	1.848,00			15.137,55
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	7.288,63			103.733,83
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2.612,30	X	X	-49.541,49
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-549,72	X	X	-11.644,92
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		X	X	
10.1	Parduoto		X	X	
10.2	Perduoto		X	X	
10.3	Nurašyto		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-3.162,02	X	X	-61.186,41
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	
25.1	Parduoto	X	X	X	
25.2	Perduoto	X	X	X	
25.3	Nurašyto	X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	4.126,61			42.547,42
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	2.828,33			39.054,79

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs
1	2	3	4
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8.219,51
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		74.342,38
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		72.736,59
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.605,79
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-66.073,18
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-66.073,18
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		16.488,71
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		16.488,71
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		8.219,51

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	
		Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti
1	2	7	8
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		

Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424944  
D/L: 2019-04-01 14:46:39

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	998,17	2.567,40
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	800,43	
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		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	197,74	2.567,40
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	998,17	2.567,40



Viešojo įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Šlaudė r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147424944

D/L: 2019-04-01 14:46:39

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		3	4	5	6	7	8	7	8
I	2	9.535,69	9.535,69	0,00	8.300,54	8.300,54			
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikama, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	567,21	567,21	0,00	507,82	507,82			
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos								
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3.864,00	3.864,00		3.709,44	3.709,44			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3.864,00	3.864,00		3.709,44	3.709,44			
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	Suakauptos gautinos sumos	5.103,63	5.103,63		4.082,43	4.082,43			
1.5.1	Iš biudžeto	5.103,63	5.103,63		4.082,43	4.082,43			
1.5.2	Kitos								
1.6	Kitos gautinos sumos	0,85	0,85		0,85	0,85			
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	9.535,69	9.535,69	0,00	8.300,54	8.300,54			

Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424944  
D/L: 2019-04-01 14:46:39

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	4 217,55		243,79	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4 217,55		243,79	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	4.217,55		243,79	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				



Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Šauodo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			4	5	6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.286,83	59.761,40	0,00				-60.787,85
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.286,83	59.761,40	4.607,51				-5.633,96
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-4.607,51				-55.153,89
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		159.124,69	0,00				-147.967,24
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		10.000,00	12.001,41				-10.843,96
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		149.124,69	-12.001,41				-137.123,28
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	24.558,33	1.587,36					-7.668,30
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	24.294,11						-5.816,72
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	264,22	1.587,36					-1.851,58
4	Iš kitų šaltinių	1.740,28	6.522,48	0,00	1.605,79			-6.768,75
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.014,35	500,00	500,00	1.605,79			-1.119,99
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	725,93	6.022,48	-500,00				-5.648,76
5	Iš viso finansavimo sumų	30.585,44	226.995,93	0,00	1.605,79			-223.192,14

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Viešoji įstaiga Ylaikių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylaikių mstl., Ylaikių sen., Štaudo r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424944  
D/L: 2019-04-01 14:46:39

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10	11	12	13	14	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai		
1	2	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						3.260,38
1.1	Nepiniguojam turtui įsigyti						3.260,38
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-67,00				11.090,45
2.1	Nepiniguojam turtui įsigyti		-67,00				11.090,45
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						0,00
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)			567,21			19.044,60
3.1	Nepiniguojam turtui įsigyti						18.477,39
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			567,21			567,21
4	Iš kitų šaltinių						3.095,80
4.1	Nepiniguojam turtui įsigyti						2.500,15
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						595,65
5	Iš viso finansavimo sumų		-67,00	567,21			36.495,23



Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147424944  
D/L: 2019-04-01 14:46:39

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, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4.286,83	4.286,83		3.260,38	3.260,38
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					11.090,45	11.090,45
3	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	807,74	23.750,59	24.558,33	1.374,95	17.669,65	19.044,60
4	Iš kitų šaltinių	1.260,84	479,44	1.740,28	1.260,84	1.838,96	3.099,80
5	Iš viso	2.068,58	28.516,86	30.585,44	2.635,79	33.859,44	36.495,23

Višoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424944  
D/L: 2019-04-01 14:46:39

**P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos**  
**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	277,91			327,85	104,47	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.451,43			3.004,61		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	5.103,63	88,76		4.082,43	970,35	
4	Sukauptos mokėtinės sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	5.103,63	88,76		4.082,43	970,35	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	6.832,97	88,76	0,00	7.414,89	1.074,82	



Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424944  
D/L: 2019-04-01 14:46:39

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	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>116.855,91</b>	<b>92.866,18</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	116.855,91	92.866,18
1.4	Kitos		
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>116.855,91</b>	<b>92.866,18</b>

\* 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.

Viešoji įstaiga Ylakių globos namai, 191549885, Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Ylakių sen., Skuodo r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147424944  
D/L: 2019-04-01 14:46:39

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		
2	JAV doleriais	7.414,89	6.832,97
3	Kitomis		
4	Iš viso	7.414,89	6.832,97