

PATVIRTINTA
Alytaus miesto savivaldybės tarybos
2020 m _____ d.
sprendimu Nr. _____

**BIUDŽETINĖS ĮSTAIGOS ALYTAUS NAKVYNĖS NAMAI
2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis, 2 lapai.
2. Grynojo turto pokyčio ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis, 1 lapas.
3. Pinigų srautų ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis, 2 lapai.
4. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis, 1 lapas.
5. Aiškinamasis raštas, 2 lapai.

Alytaus nakvynės namai, 149938665, Ulonų g. 24, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 2147415937
D/L 2020-03-13 10:48:26

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-13 Nr. 58-132
(data)

Patekimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		202.350,41	205.624,15
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizžas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	202.350,41	205.624,15
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		200.662,17	199.712,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.688,24	2.045,84
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	3.865,50
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekļiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		21.946,40	20.850,23
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	321,98	638,05
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	12.755,26	18.859,61
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	559,68	279,94
III.5	Suakauptos gautinos sumos		10.988,04	11.070,08
III.6	Kitos gautinos sumos		1.207,54	7.509,59
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	8.869,16	1.351,67
	IŠ VISO TURTO		224.296,81	226.474,38

(tęsinys kitame puslapyje)

Alytaus nakvynės namai, 149938665, Ulonų g. 24, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

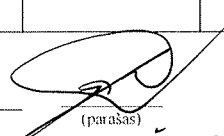
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

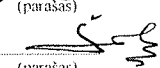
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	208,436,66	204,225,76
I	Iš valstybės biudžeto		74,454,04	75,546,06
II	Iš savivaldybės biudžeto		36,525,84	37,241,96
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		89,679,92	91,017,08
IV	Iš kitų šaltinių		7,776,86	420,96
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		10,996,41	14,112,66
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10,996,41	14,112,66
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	374,64	560,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos	P17	10,621,77	13,551,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4,863,74	8,135,96
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		4,863,74	8,135,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3,272,22	-5,442,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8,135,96	13,578,31
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		224,296,81	226,474,38

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

 vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)


 (parašas)

 Artūras Galakvoščius
 (vardas ir pavardė)

 Laima Šimonytė
 (vardas ir pavardė)

Alytaus mokyklinis namai, 149938665, Ulonų g. 24, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID - 21147415937
D.L. 2020-03-13 10:48:26

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

8000-03-13 Nr. 58-134
(data)

Pareiktimo vietas ir išsklaidas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai				Nuosavybės metodo įtaka
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Likutis užrausio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		13 578,31		
	Perimto ilgalaikio turto iš kito visiško sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
	Perdoto arba pardūto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X	-5 442,35		
	Kiti pokyčiai						8 135,96		
	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
	Perimto ilgalaikio turto iš kito visiško sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
	Perdoto arba pardūto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X	-3 272,22		
	Kiti pokyčiai						4 863,74		
	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							4 863,74	

X pažymėti ataskaitos punktai nepildomi.

(tėses aktais parengtojo pasirašyti asmenis pareiškia patvirtinamas)

direktorius

vyriausioji buhalterė

(visi reikavusios buhalterės, kitose privaloma nurodžiusi aktyvai)

(parasas)

(parasas)

Artūras Gabalavičius
(vardas ir pavardė)

Laima Šimonytė
(vardas ir pavardė)

Alytaus mokyklos namai, 149938665, Ulonų g. 24, Alytaus m., Alytaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147415937
 D/L: 2020-03-13 10:48:26

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-03-13 Nr. 580-135
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7 517,49	0,00	7 517,49	451,81	0,00	451,81
I	Išplaukas		278 841,82	0,00	278 841,82	245 079,70	0,00	245 079,70
II.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		228 124,84	0,00	228 124,84	202 277,15	0,00	202 277,15
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		6 607,01	0,00	6 607,01	7 199,99	0,00	7 199,99
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		213 580,20	0,00	213 580,20	193 661,85	0,00	193 661,85
II.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		569,54	0,00	569,54			
II.1.4	Iš kitų šaltinių		7 368,09	0,00	7 368,09	1 415,31	0,00	1 415,31
I.2	Iš mokėsių							
I.3	Iš socialinių įmokų					1 308,77	0,00	1 308,77
I.4	Už suteiktas paslaugas iš perkeičiu		21 915,66	0,00	21 915,66	22 854,25	0,00	22 854,25
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		28 801,32	0,00	28 801,32	18 639,53	0,00	18 639,53
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		22 015,47	0,00	22 015,47	22 553,87	0,00	22 553,87
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		21 915,47	0,00	21 915,47	22 553,87	0,00	22 553,87
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		100,00	0,00	100,00			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	Pr2	249 308,86	0,00	249 308,86	222 074,02	0,00	222 074,02
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		222 298,68	0,00	222 298,68	178 971,05	0,00	178 971,05
III.2	Komunalinių paslaugų ir t. t.		12 954,21	0,00	12 954,21	11 563,78	0,00	11 563,78
III.3	Komandiruočių		10,80	0,00	10,80	13,11	0,00	13,11
III.4	Transporto		907,70	0,00	907,70	1 648,18	0,00	1 648,18
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		792,85	0,00	792,85	521,95	0,00	521,95
III.6	Paprasčiojo reikmenų ir eksploataavimo							
III.7	Asarų įsigijimo		1 419,71	0,00	1 419,71	20 536,37	0,00	20 536,37
III.8	Socialinių įmokų		247,03	0,00	247,03	455,33	0,00	455,33
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		8 028,69	0,00	8 028,69	7 428,70	0,00	7 428,70
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos įmokos		1 256,19	0,00	1 256,19	1 815,46	0,00	1 815,46

(sumos kitiame puslapyje)


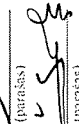
Alytaus nakvynės namai, 149938665, Ulonų g. 24, Alytaus m., Alytaus m. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
			4	5	7	8	9
I		3					
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologiško turto įsigijimas						
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologiško turto perleidimas						
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V	Terminuoti indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Gauti paskolų grąžinimas						
II	Gauti paskolų sąnaudos						
III	Finansinės institucijos (įzango) įsipareigojimų sumažėjimas						
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiškam turui 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 biologiškam turui įsigyti						
VI	Gauti dalitinklo įnašai						
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		7 517,49	0,00	451,81	0,00	451,81
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.351,67		899,86		899,86
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		8.869,16		1.351,67		1.351,67

Artūras Galakoskius
 (vardas ir pavardė)

Laima Šimėnyte
 (vardas ir pavardė)

(parašas)

 (parašas)


direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliaus administracijos vadovas)
 vyriausioji buhalterė
 (vyriausioji buhalteris)

Alytaus nakvynės namai, 149938665, Ulonų g. 24, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147415937
D/L: 2020-03-13 10:48:26

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

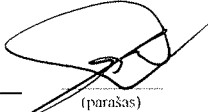
2019-03-13 Nr. 59-136
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		245.741,72	224.224,64
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		223.826,25	201.670,77
I.1	Iš valstybės biudžeto		7.699,03	8.268,23
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		214.214,28	191.109,21
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.907,30	1.337,76
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5,64	935,57
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21.915,47	22.553,87
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	21.915,47	22.553,87
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-248.987,08	-229.614,63
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-223.558,82	-177.980,89
II	NUŠIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.273,74	-3.244,08
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.413,98	-11.461,22
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-10,80	-13,11
V	TRANSPORTO		-857,94	-1.648,18
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-792,85	-521,95
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOJTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.406,81	-25.045,62
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-647,03	-455,33
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.419,71	-7.428,79
XIV	KITOS		-1.605,40	-1.815,46
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3.245,36	-5.389,99
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-26,86	-52,36
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	4.675,17	6.714,18
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-26,86	-52,36
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-4.675,17	-6.714,18
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KĖTIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-3.272,22	-5.442,35
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3.272,22	-5.442,35
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

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

vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Artūras Galakvoščius
(vardas ir pavardė)

Laima Šimonytė
(vardas ir pavardė)



ALYTAUS NAKVYNĖS NAMAI

Biudžetinė įstaiga, Ulonų g. 14B-29, LT- 62157 Alytus, tel. 8 647 09493, 8 670 51671
el. p. administracija@alnaknam.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 149938665

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

pagal 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. duomenis
2020-03-13 Nr. SD-137

I. Bendroji dalis

Biudžetinė įstaiga Alytaus nakvynės namai, kodas 149938665, įsteigta 1997 m. liepos 7 d. adresu Ulonų g.14B-29, Alytus, yra socialines paslaugas teikiantis viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį ir teisinį savarankiškumą.

Įstaiga teikia apgyvendinimo nakvynės namuose, laikino apnakvindinimo, vienkartinės nakvynės ir maitinimo organizavimo paslaugas. Nuo 2018 m. rugpjūčio mėn. teikiama nauja apgyvendinimo savarankiško gyvenimo namuose paslauga. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje buvo 14,5 darbuotojų etatų, dirbo 15 darbuotojų. 2019 metais pagal Užimtumo didinimo programą įstaigoje dirbo 4 pagalbiniai darbininkai ir 2 moksleiviai. Apskaitai tvarkyti įstaiga naudoja programą „Biudžetas VS“.

Alytaus nakvynės namai kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Alytaus nakvynės namų veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado.

II. Apskaitos politika

Įstaigos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS). Būhalterinė ir finansinė atskaitomybė tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika įstaigoje vykdoma pagal direktoriaus 2010-12-28 įsakymu Nr.V-39 „Dėl apskaitos tvarkos aprašo tvirtinimo“ nustatytą tvarką. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Visos ūkinės operacijos ir ataskaitos pildomos eurais.

Nematerialusis turtas pripažįstamas pagal VSAFAS 13 standarto reikalavimus. Apskaitoje jis registruojamas įsigijimo savikaina kaip atskiras turto vienetas. Nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvas - 1 metai.

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas pagal VSAFAS 12 standarto nustatytus kriterijus. Nuo 2015 m. ilgalaikiu turtu pripažįstamas tas turtas, kurio vertė didesnė negu 500,00 eurų. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai: pastatų - 90 metų, mašinų ir įrengimų - 10 metų, kompiuterinės įrangos - 3 metai.

Atsargų apskaita įstaigoje vykdoma pagal VSAFAS 8 standarto reikalavimus. Atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą. Ūkinis inventorių įskaitomas į sąnaudas atidavus jį naudoti.

Finansavimo sumos pripažįstamos pagal VSAFAS 20 standarto reikalavimus. Gautinomis sumos registruojamos, kai patvirtinama paraiška finansavimui gauti. Gauto ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimu susijusios sąnaudos.

Įstaigos pajamos pripažįstamos kaupimo principu tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant ar gauti pinigai. Pajamos skirstomos į finansavimo ir pagrindinės veiklos. Pajamų dydis įvertinamas gauta ar gautina pinigų suma.

Sąnaudos pripažįstamos pagal VSAFAS 11 standarto reikalavimus. Sąnaudų apskaitai taikomi kaupimo ir palyginimo principai tuo laikotarpiu, kai buvo uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su pajamų uždirbimu, šios išlaidos pripažįstamos tą laikotarpį, kai buvo patirtos.

Pagal VSAFAS 28 standarto reikalavimus nuo 2015-01-01 apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse atskaitose nurodomi eurais. 2014 metų sąskaitų plano likučiai litais 2015 metais buvo perskaičiuoti į eurus taikant nustatytą perskaičiavimo kursą 3,4528 ir apvalinimo taisyklės. Skirtumų dėl sąskaitų plano likučių perskaičiavimo į eurus nėra. Dėl apskaitoje registruotų litais, bet apmokėtų eurais sumų perskaičiavimo skirtumų nėra. Reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nuo finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo.

III. Pastabos

Nematerialusis turtas įstaigoje yra pilnai nusidėvėjęs, likutinės vertės neturi, bet toliau naudojamas įstaigos veikloje. Per atskaitinį laikotarpį pirko ar nurašyto nematerialaus turto nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė laikotarpio pradžioje buvo 205624,15 eurai. Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė 2019 m. gruodžio 31 d. 202350,41 eurai (P04). Iš Alytaus miesto savivaldybės administracijos pagal 2014-12-12 panaudos sutartį Nr.SK-1295 įstaiga yra gavusi ilgalaikio turto ir trumpalaikio turto, kurio bendra vertė 11872 eurai. Sutartis sudaryta 5 metams. 2019-04-25 pagal kitą panaudos sutartį Nr.SR-973-(38.5) iš Alytaus miesto savivaldybės administracijos gautas ilgalaikis materialusis turtas, kurio vertė 596397,66 eurai. Sutartis sudaryta 5 metams. Panaudai gauto turto apskaita vykdoma nebalansinėje sąskaitoje. Per atskaitinį laikotarpį vykdant projektą „Saulės energijos panaudojimas Alytaus nakvynės namuose“ ant Ulonų g. 14B pastato stogo buvo sumontuota 25,2 kW fotovoltinė saulės elektrinė, kuri pradėjo veikti jau 2020 metais. Šio projekto tęstiniai darbai bus vykdomi 2020 metais.

Atsargų likučio metų pabaigoje (P08) nebuvo. Naudojamų medžiagų ir ūkinio inventoriaus apskaita vykdoma nebalansinėje sąskaitoje ir nurašoma, kai yra sunaudoti arba naudoti veikloje netinka.

Išankstiniai apmokėjimai yra 321,98 eurų (P09).

Per vienus metus gautinos sumos 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 12755,26 eurai (P10), tame skaičiuje: gautinos sumos už suteiktas paslaugas yra 559,68 eurai;

sukauptos gautinos sumos 10988,04 eurai.

Pinigai banko sąskaitose ir kasoje yra 8869,16 eurai (P11). Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje padidėjo dėl gautų lėšų pagal paveldėjimo teisės liudijimą.

Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje 208436,66 eurai (P12).

Trumpalaikiai įsipareigojimai atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 10996,41 eurai, tame skaičiuje: tiekėjams mokėtinos sumos yra 374,64 eurai (P17);

sukauptas mokėtinas sumas sudaro 10621,77 eurai.

Grynąjį turtą sudaro 4863,74 eurai (P18).

Pagrindinės veiklos kitų pajamų per atskaitinį laikotarpį surinkta 21915,47 eurų (P21), tame skaičiuje 4675,17 eurų įstaiga gavo už suteiktas paslaugas iš kitų savivaldybių.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per atskaitinį laikotarpį sudaro 248987,08 eurai (P02), tame skaičiuje: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos buvo 223558,82 eurai (P22). Šios sąnaudos padidėjo dėl darbo apmokėjimo įstatymo pakeičių 2018 – 2019 metais;

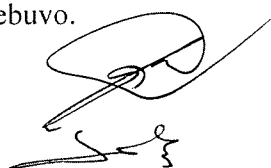
komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 15413,98 eurai;

sunaudotų atsargų savikaina 1406,81 eurai.

Per laikotarpį nuo finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų finansinių įvykių, kurie galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Direktorius

Vyr. buhalterė



Artūras Galakvoščius

Laima Šimonytė