BIRŽŲ RAJONO LEGAILIŲ GLOBOS NAMAI

2021 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2021 M. BIRŽELIO 30 D

Biržai, 2021 m

Biržų rajono Legailių globos namai

Kodas 191528414, Legailiai, Biržų rajonas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021 M. BIRŽELIO 30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-07-29 Nr. 7-110

Bendroji dalis

Biržų rajono Legailių globos namai (kodas 191528414), yra savivaldybės biudžetinė įstaiga kurios steigėjas Biržų rajono savivaldybės Taryba . Globos namai yra 50 vietų biudžetinė įstaiga , teikianti socialinės globos paslaugas senyvo amžiaus ir neįgaliems suaugusiems rajono gyventojams kuriems būtinos socialinės globos paslaugos. Globotiniai apgyvendinami , vadovaujantis Biržų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus ar jo įgalioto asmens siuntimu. Globos namai yra paramos gavėjas . Kaip juridinis asmuo, turi savo atsiskaitomąją sąskaita Luminor Bank AS banke. Finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto lėšų . Atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskiras finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas.

Kontroliuojamų subjektų, t.y. filialų bei kitų struktūrinių padalinių neturi. Globos namai filialų ar panašių struktūrinių vienetų neturi. Globos namuose vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 29 .

Apskaitos politika

Biržų rajono Legailių globos namuose nuo šių metų buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr.1K-455 " Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo", globos namų direktoriaus 2018 m. sausio 10d. įsakymu Nr. 1-07 patvirtintas individualus sąskaitų planas ir buhalterinės apskaitos vadovas , suderintas su Biržų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. birželio 18 d. įsakymu Nr. A-478.

Vadovaujantis viešojo sektoriaus buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos aprašo , patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. liepos 10 d. įsakymu Nr. 1K-224 nustatyta tvarka buhalterinių sąskaitų likučiai iš senojo sąskaitų plano perkelti į naująjį sąskaitų planą . Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Biudžeto vykdymo ataskaitos sudaromos eurais, detalizuojant pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį ir valstybės biudžeto ekonominės klasifikacijos straipsnį. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr.564 „ Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo" , patvirtinti direktoriaus normatyvai „ Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo" ir suderinta su Biržų rajono savivaldybės administracija .

Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis:

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. 1007912,00 Eur.
   Naudojamas trumpalaikis turtas iškeltas į užbalansines sąskaitas.
2. Atsargas sudaro 6052,68 Eur. Iš jų: maisto produktų likutis – 579,38 Eur, atsargos – 2426,28 Eur, kuras, degalai – 677,49 Eur, medikamentai – 2369,53 Eur.
3. Per vienerius metus gautinas sumas - 85102,77 Eur sudaro:

3.1 Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro –1249,80 Eur globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus globos namų skolos.

3.2 Sukauptas gautinas sumas sudaro 83884,97 Eur. Iš jų iš : savivaldybės biudžeto 39056,70 Eur , valstybės biudžeto 1821,74 Eur ir 43006,53 Eur negautos pervestų pajamų už teikiamas paslaugas už išlaikymą biudžetinėje įstaigoje iš biudžeto lėšos;

3.3 Kitos gautinos sumos 2388,00 Eur – gautinos šalpos pensijos.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 12372,08 Eur - 2 proc. nuo GPM parama 598,19 eur , juridinių asmenų parama ir gyventojų asmeninės lėšos 931,82 Eur ir gyventojų lėšos 10842,07 Eur.
5. Finansavimo sumų likutį sudaro 967991,97 Eur. Iš jų:

5.1 Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 93790,33 Eur nepiniginiam turtui.

5.2 Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 149486,75 Eur nepiniginiam turtui.

5.3 Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos 707506,62 Eur nepiniginiam turtui.

5.4 Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 17208,27 Eur. Iš jų: 5057,23 Eur nepiniginiam turtui ir 12151,04 Eur kitoms išlaidoms.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai 45154,64 Eur. Iš jų :

6.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 5323,94 Eur.

6.2 Su daro santykiais susiję įsipareigojimai 22536,18 Eur. Iš jų:
13782,34 Eur mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams;
2957,72 Eur mokėtinas pajamų mokestis;
4923,88 Eur mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos;
402,80 Eur mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
276,51 Eur kitos mokėtinos sumos darbuotojams.
192,93 Eur mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus.

6.3 Sukauptos mokėtinos sumos – 17294,52 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 17038,27 Eur ir sukauptų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 256,25 Eur.

7. Pagrindinės veiklos pajamas 73176,31 Eur sudaro globos namų gyventojų pensijos, globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus įnašai.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšminių įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

PRIDEDAMA.

1. 2-ojo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“, 1 lapas;
2. 3-ojo VSAFAS 1 priedas „Veiklos rezultatų atsakaita“, 1 lapas;
3. 20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos“, 1 lapas.

Administratorė,
atliekanti direktoriaus funkcijas — Gitana Kaupienė

Vyr. buhalterė — Audronė Jaudzemienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

Biržų rajono Legailių globos namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191528414 Legailių k., LT-41428 Biržų r.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 29 d. Nr. 7- 110
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**	1	1 007 912,00	1 021 936,74
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1	1 007 912,00	1 021 936,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		898 498,25	903 781,37
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		66 844,33	70 025,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 112,47	2 504,09
II.6	Transporto priemonės		27 546,64	30 129,16
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12 246,54	14 757,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		663,77	738,89
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		103 527,53	118 957,34
I.	Atsargos	2	6 052,68	13 106,82
I.1	Strateginės ir nelečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	2	6 052,68	13 106,82
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	85 102,77	96 968,24
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, tarną, paslaugas	3.1	-1 249,80	92,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.2	83 884,97	94 547,75
III.6	Kitos gautinos sumos	3.3	2 467,60	2 327,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	12 372,08	8 882,28
	IŠ VISO TURTO:		1 111 439,53	1 140 894,08
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	5	967 991,97	974 772,19
I.	Iš valstybės biudžeto	5.1	93 790,33	94 433,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto	5.2	149 486,75	154 566,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	5.3	707 506,62	712 053,24
IV.	Iš kitų šaltinių	5.4	17 208,27	13 718,47
E.	**ISIPAREIGOJIMAI**	6	45 154,64	105 716,65
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	45 154,64	105 716,65
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsiparcigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsiparcigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6.1	5 323,94	88 364,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsiparcigojimai	6.2	22 536,18	57,55
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	6.3	17 294,52	17 294,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**		98 292,92	60 405,24
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		98 292,92	60 405,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		37 887,68	2 137,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		60 405,24	58 267,91
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 111 439,53	1 140 894,08

Administratorė, atliekanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Gitana Kaupienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Audronė Jaudzemienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

Biržų rajono Legailių globos namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Legailių k., LT-41428 Biržų r. 191528414
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2021 m. liepos 29 d. Nr. 7- 110
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**262 204,39**	**234 932,33**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		189 028,08	162 468,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		17 483,31	15 591,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		163 899,56	140 156,15
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 546,62	4 546,62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 098,59	2 173,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	73 176,31	72 464,29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		73 176,31	72 464,29
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**224 316,71**	**198 336,60**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		162 844,94	140 895,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14 024,74	11 199,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4 718,45	4 542,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			56,90
V.	TRANSPORTO		1 251,35	1 322,77
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		230,00	360,57
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-889,32	55,03
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		36 169,16	32 283,75
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 967,39	7 620,24
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**37 887,68**	**36 595,73**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**37 887,68**	**36 595,73**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**37 887,68**	**36 595,73**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administratorė, atliekanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Gitana Kaupienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) (parašas) Audronė Jaudzemienė
(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**94 433,89**	**13 919,61**	**0,00**	**1 098,40**	**0,00**	**0,00**	**-15 661,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**93 790,33**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	94 433,89	6 833,58		1 098,40			-8 575,54				93 790,33
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7 086,03					-7 086,03				0,00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**154 566,59**	**137 115,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-142 194,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**149 486,75**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	154 566,59						-5 079,84				149 486,75
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		137 115,09					-137 115,09				0,00
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**712 053,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4 546,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**707 506,62**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	712 053,24						-4 546,62				707 506,62
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**13 718,47**	**4 840,00**	**0,00**	**1 748,39**	**0,00**	**0,00**	**-3 098,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17 208,27**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 087,23			1 748,39			-1 778,39				5 057,23
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 631,24	4 840,00					-1 320,20				12 151,04
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**974 772,19**	**155 874,70**	**0,00**	**2 846,79**	**0,00**	**0,00**	**-165 501,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**967 991,97**

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