

BIRŽŲ RAJONO LEGAILIŲ GLOBOS NAMAI

**2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS
2019 M. BIRŽELIO 30 D**

Biržai, 2019 m

Biržų rajono Legailių globos namai

Kodas 191528414, Legailiai, Biržų rajonas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. BIRŽELIO MĖN.30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019-07-22 Nr. 7-89

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 DNB NORD 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 25.

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 (toliai 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, piniginių mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Biudžeto vykdymo ataskaitos sudaromos litais, 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 2019 m. birželio 30 d. duomenis:

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. 771412,02 Eur.
Naudojamas trumpalaikis turtas išskeltas į užbalansines sąskaitas.
2. Atsargas sudaro 7122,84 Eur. Iš jų: maisto produktų likutis – 493,97 Eur., atsargos – 1237,56 Eur., kuras, degalai – 4065,24 Eur., medikamentai – 1326,07 Eur.
3. Per vienerius metus gautinas sumas - 51615,93 Eur. sudaro:
 - 3.1 Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro- 973,34 Eur. globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus skolos.
 - 3.2 Sukauptas gautinas sumas sudaro – 50002,29 Eur. Iš jų iš :savivaldybės biudžeto 30399,12 Eur., iš valstybės biudžeto 605,79 Eur. ir 18997,38 Eur. negautos pervestų pajamų už teikiamas paslaugas už išlaikymą biudžetinėje įstaigoje iš biudžeto lėšos;
 - 3.3 Kitos gautinos sumos 640,30 Eur. – gautinos šalpos pensijos.
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 282,24 Eur. - 2 proc. nuo GPM parama.
- 5 . Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“⁴ priede pateiktą formą.
 - 5.1 Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 14859,27 iš jų :
14859,27 Eur valstybės deleguotos lėšos (3626,48 Eur nepiniginiam turtui, 11232,79 Eur kitoms išlaidoms);
 - 5.2. Gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 99085,27 Eur (4746,78 Eur nepiniginiam turtui, 94338,49 Eur kitoms išlaidoms,).
6. Trumpalaikiai įsipareigojimai 34823,83 Eur. Iš jų :
 - 6.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 5028,35 Eur.
 - 6.2 Su daro santykiais susiję įsipareigojimai 16126,21 Eur. Iš jų:
9681,70 Eur. mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams;
2492,82 Eur. mokėtinas pajamų mokeskis;
3551,10 Eur. mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos;
265,97 Eur. mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
134,62 Eur. kitos mokėtinos sumos darbuotojams.
 - 6.3 Sukauptos mokėtinos sumos – 13669,27 Eur. sudaro sukauptas atostogų rezervas 13466,10 Eur. ir sukaupytų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 203,17 Eur.
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 pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorius



Renaldas Simėnas

Vyr. buhalterė



Audronė Jaudzemiene

(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)

Legailių k., LT-41428 Biržų r. 191528414

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 22 d. Nr. 7-89
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		771 412,02	781 349,40
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pietros 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	771 412,02	781 349,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		667 831,54	671 852,20
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		79 570,33	82 751,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 678,95	4 070,57
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		20 331,20	22 674,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	59 021,01	26 574,40
I.	Atsargos		7 122,84	8 463,73
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2.1	7 122,84	8 463,73
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	51 615,93	17 767,74
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			1 140,98
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	3.1	973,34	1 806,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.2	50 002,29	14 411,70
III.6	Kitos gautinos sumos	3.3	640,30	408,09
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	282,24	342,93
	IŠ VISO TURTO: *		830 433,03	807 923,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	704 327,05	710 959,75
I.	Iš valstybės biudžeto		96 364,57	97 008,13
II.	Iš savivaldybės biudžeto		56 956,20	58 831,38
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		545 887,85	549 533,03
IV.	Iš kitų šaltinių		5 118,43	5 587,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		34 823,83	15 328,64
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	34 823,83	15 328,64
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
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 mokėtinės sumos	6.1	5 028,35	3 284,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.2	16 126,21	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	6.3	13 669,27	12 043,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		91 282,15	81 635,41
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		91 282,15	81 635,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9 646,74	-17 221,30
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		81 635,41	98 856,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		830 433,03	807 923,80

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

(parašas)

Renaldas Simėnas
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audronė Jaudžemienė
(vardas ir pavardė)

(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 2019 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2019 m. liepos 22 d. Nr. 7-39

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		174 444,92	163 367,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		139 315,78	125 503,50
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15 840,76	12 947,13
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		119 315,86	106 637,49
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 645,18	5 247,80
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		513,98	671,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35 129,14	37 863,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35 129,14	37 863,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-164 798,18	-162 474,76
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-113 559,38	-113 179,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-9 937,38	-9 768,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-4 286,24	-3 632,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-73,10	-76,90
V.	TRANSPORTO		-3 656,00	-2 503,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-221,55	-780,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1 506,53	-399,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26 618,22	-26 943,54
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-4 939,78	-5 190,92
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9 646,74	892,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9 646,74	892,55
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9 646,74	892,55
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Renaldas Simėnas

(vardas ir pavardė)

Audronė Jaudzėmienė

(vardas ir pavardė)

(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	
			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):	97 008,13	14 859,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 502,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 364,57
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97 008,13	3 626,48					-4 270,04						96 364,57
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		11 232,79					-11 232,79						0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	58 831,38	99 085,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 960,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 956,20
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	58 831,38	4 746,78					-6 621,96						56 956,20
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		94 338,49					-94 338,49						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):	549 533,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 645,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545 887,85
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	549 533,03						-3 645,18						545 887,85
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-513,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	5 587,21	45,20	0,00	45,20	0,00	45,20	-64,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 118,43
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 497,66	45,20		45,20			-449,78						4 478,66
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 089,55												639,77
5.	Iš viso finansavimo sumų	710 959,75	113 944,54	0,00	45,20	0,00	0,00	-120 622,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 327,05

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