

**BIRŽŲ RAJONO LEGAILIŲ GLOBOS NAMAI**

**2020 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINYS  
2020 M. RUGSĖJO 30 D**

Biržai, 2020 m

## **Biržų rajono Legailių globos namai**

**Kodas 191528414, Legailiai, Biržų rajonas**

### **FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.**

#### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020-10-27 Nr. 7-141

#### **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 neįgaliesiems 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 24 .

#### **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 išsamai.

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 2020 m. rugsėjo 30 d. duomenis:

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. 995211,61 Eur.  
Naudojamas trumpalaikis turtas iškeltas į užbalansines sąskaitas.
2. Atsargas sudaro 6708,862 Eur. Iš jų: maisto produktų likutis – 704,76 Eur, atsargos – 1185,90 Eur, kuras, degalai – 2621,50 Eur, medikamentai – 2196,70 Eur.
3. Per vienerius metus gautinas sumas - 88573,24 Eur sudaro:
  - 3.1 Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro- 261,36 Eur globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus globos namų skolos.
  - 3.2 Sukauptas gautinas sumas sudaro 86245,00 Eur. Iš jų iš : savivaldybės biudžeto 31805,96 Eur ir 54439,04 Eur negautos pervestų pajamų už teikiamas paslaugas už išlaikymą biudžetinėje įstaigoje iš biudžeto lėšos;
  - 3.3 Kitos gautinos sumos 2589,60 Eur – gautinos šalpos pensijos.
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 7470,77 Eur - 2 proc. nuo GPM parama 364,81 eur , juridinių asmenų parama ir gyventojų asmeninės lėšos 7105,96 Eur.
5. Finansavimo sumų likutį sudaro 944748,82 Eur. Iš jų:
  - 5.1 Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 94755,67 Eur nepiniginiam turtui.
  - 5.2 Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 123359,64 Eur nepiniginiam turtui.
  - 5.3 Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos 714326,55 Eur nepiniginiam turtui.
  - 5.4 Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 12306,96 Eur. Iš jų: 4723,65 Eur nepiniginiam turtui ir 7583,31 Eur kitoms išlaidoms.
6. Trumpalaikiai įsipareigojimai 35578,14 Eur. Iš jų :
  - 6.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 3772,18 Eur.
  - 6.2 Su daro santykiais susiję įsipareigojimai 17080,48 Eur. Iš jų:
    - 10261,87 Eur mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams;
    - 2418,43 Eur mokėtinas pajamų mokestis;
    - 3761,62 Eur mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos;
    - 304,97 Eur mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
    - 191,56 Eur kitos mokėtinos sumos darbuotojams.
    - 142,03 Eur mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus.
  - 6.3 Sukauptos mokėtinos sumos – 14725,48 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 14503,31 Eur ir sukaupų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 222,17 Eur.
7. Pagrindinės veiklos pajamas 112529,92 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.

Direktorius

Renaldas Simėnas

Vyr. buhalterė

Audronė Jaudzemiienė

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

Biržų rajono Legailių globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191528414 Legailių k., I.T-41428 Biržų r.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. spalio 27 d. Nr. 7-141  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		995 211,61	1 012 011,37
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		995 211,61	1 012 011,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		906 422,93	914 347,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		71 616,58	76 388,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 699,90	3 287,33
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14 472,20	17 987,60
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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		102 752,87	31 089,49
I.	Atsargos		6 708,86	7 882,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6 708,86	7 882,57
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		88 573,24	22 827,17
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		-261,36	648,24
III.5	Sukauptos gautinos sumos		86 245,00	21 415,50
III.6	Kitos gautinos sumos		2 589,60	763,43
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		7 470,77	379,75
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		1 097 964,48	1 043 100,86
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		944 748,82	948 797,37
I.	Iš valstybės biudžeto		94 755,67	95 721,01
II	Iš savivaldybės biudžeto		123 359,64	126 713,94
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		714 326,55	721 146,48
IV.	Iš kitų šaltinių		12 306,96	5 215,94
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		35 578,14	36 035,58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35 578,14	36 035,58
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3 772,18	21 294,67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17 080,48	15,43
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14 725,48	14 725,48
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		117 637,52	58 267,91
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		117 637,52	58 267,91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		59 369,61	-23 367,50
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		58 267,91	81 635,41
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		1 097 964,48	1 043 100,86

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Renaldas Šimėnas

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audronė Jaudzemičienė

(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 2020 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2020 m. spalio 27 d. 7-141  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>365 271,26</b>	<b>275 317,10</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		252 741,34	217 229,56
I.1.	Iš valstybės biudžeto		36 699,70	26 014,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		205 122,17	185 070,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6 819,93	5 618,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 099,54	526,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		112 529,92	58 087,54
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7	112 529,92	58 087,54
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>305 901,65</b>	<b>256 514,82</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		219 703,85	166 797,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16 799,76	15 116,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 852,48	6 582,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		56,90	181,30
V.	TRANSPORTO		1 948,54	3 656,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		406,57	681,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		257,19	11 555,56
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		46 672,18	43 156,97
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13 204,18	8 786,74
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>59 369,61</b>	<b>18 802,28</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>59 369,61</b>	<b>18 802,28</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>59 369,61</b>	<b>18 802,28</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Renaldas Simėnas

(vardas ir pavardė)

Audronė Jaudzemienė

(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	95 721,01	36 604,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-37 569,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 755,67
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	95 721,01	11 929,41					-12 894,75						94 755,67
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		24 675,00					-24 675,00						0,00
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	126 713,94	184 842,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-188 196,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 359,64
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	126 713,94	67,70					-3 422,00						123 359,64
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		184 774,34					-184 774,34						0,00
3.	IS 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):	721 146,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 819,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	714 326,55
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	721 146,48						-6 819,93						714 326,55
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
4.	IS kitų šaltinių:	5 215,94	8 631,46	0,00	1 596,10	0,00	0,00	-3 136,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 306,96
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 627,26	96,39		1 596,10			-1 596,10						4 723,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	588,68	8 535,07					-1 540,44						7 583,31
5.	IS viso finansavimo sumų	948 797,37	230 077,91	0,00	1 596,10	0,00	0,00	-235 722,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	944 748,82

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