

BIRŽŲ RAJONO LEGAILIŲ GLOBOS NAMAI

**2021 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS
2021 M. KOVO 31 D**

Biržai, 2021 m

Biržų rajono Legailių globos namai

Kodas 191528414, Legailiai, Biržų rajonas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021 M. KOVO 31 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-04- Nr. 7-

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 33 .

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. kovo 31 d. duomenis:

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. 1014915,00 Eur.
Naudojamas trumpalaikis turtas iškeltas į užbalansines sąskaitas.
2. Atsargas sudaro 6843,17 Eur. Iš jų: maisto produktų likutis – 747,90 Eur, atsargos – 1421,60 Eur, kuras, degalai – 2399,37 Eur, medikamentai – 2274,30 Eur.
3. Per vienerius metus gautinas sumas - 72993,34 Eur sudaro:
 - 3.1 Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro - 756,69 Eur globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus globos namų skolos.
 - 3.2 Sukauptas gautinas sumas sudaro 71362,03 Eur. Iš jų iš : savivaldybės biudžeto 43168,20 Eur , valstybės biudžeto 1337,86 Eur ir 26855,97 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 – 12439,28 Eur - 2 proc. nuo GPM parama 635,39 eur , juridinių asmenų parama ir gyventojų asmeninės lėšos 961,82 Eur ir gyventojų lėšos 10842,07 Eur.
5. Finansavimo sumų likutį sudaro 973194,19 Eur. Iš jų:
 - 5.1 Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 94112,11 Eur nepiniginiam turtui.
 - 5.2 Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 152026,67 Eur nepiniginiam turtui.
 - 5.3 Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos 709779,93 Eur nepiniginiam turtui.
 - 5.4 Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 17275,48 Eur. Iš jų: 5087,24 Eur nepiniginiam turtui ir 12188,24 Eur kitoms išlaidoms.
6. Trumpalaikiai įsipareigojimai 59484,16 Eur. Iš jų :
 - 6.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 15541,96 Eur.
 - 6.2 Su daro santykiais susiję įsipareigojimai 26647,68 Eur. Iš jų:
15872,49 Eur mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams;
4040,85 Eur mokėtinas pajamų mokestis;
5767,74 Eur mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos;
452,27 Eur mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
218,55 Eur kitos mokėtinos sumos darbuotojams.
295,78 Eur mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus.
 - 6.3 Sukauptos mokėtinos sumos – 17294,52 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 17038,27 Eur ir sukaupytų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 256,25 Eur.
7. Pagrindinės veiklos pajamas 37130,67 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 ataskaita“, 1 lapas;
3. 20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos“, 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 gležbos 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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. balandžio d. Nr. 7-
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstantiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 014 915,00	1 021 936,74
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plešros 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	1 014 915,00	1 021 936,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		901 139,81	903 781,37
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		68 435,08	70 025,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 308,28	2 504,09
II.6	Transporto priemonės		28 837,90	30 129,16
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13 492,60	14 757,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		701,33	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		92 275,79	118 957,34
I.	Atsargos	2	6 843,17	13 106,82
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikslūs inventoriai		6 843,17	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	72 993,34	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, turta, paslaugas	3.1	-756,69	92,94
III.5	Suakauptos gautinos sumos	3.2	71 362,03	94 547,75
III.6	Kitos gautinos sumos	3.3	2 388,00	2 327,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	12 439,28	8 882,28
	IŠ VISO TURTO.		1 107 190,79	1 140 894,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	5.1	94 112,11	94 433,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto	5.2	152 026,67	154 566,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	5.3	709 779,93	712 053,24
IV.	Iš kitų šaltinių	5.4	17 275,48	13 718,47
E.	ISIPAREIGOJIMAI		59 484,16	105 716,65
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	6	59 484,16	105 716,65
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos ir Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos	6.1	15 541,96	88 364,58
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai	6.2	26 647,68	57,55
II.11	Suakauptos mokėtinis sumos	6.3	17 294,52	17 294,52
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		74 512,44	60 405,24
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		74 512,44	60 405,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		14 107,20	2 137,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		60 405,24	58 267,91
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 107 190,79	1 140 894,08

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

(parašas)

Renaldas Simėnas
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audronė Jaudzemenė
(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)

191528414 Legailių k., LT-41428 Biržų r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. kovo 31 d. DUOMENIS


2021 m. balandžio d. Nr. 7-
(data)

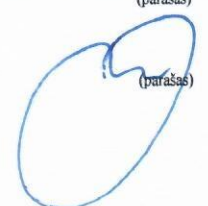
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		135 669,89	115 890,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		98 539,22	83 094,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8 661,72	5 944,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		84 572,81	74 493,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 273,31	2 273,31
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 031,38	383,39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	37 130,67	32 795,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37 130,67	32 795,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		121 562,69	102 551,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		84 453,53	73 741,58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7 021,74	5 599,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2 069,72	2 104,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			56,90
V.	TRANSPORTO		791,72	513,65
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		80,00	120,57
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		383,36	55,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21 747,00	16 195,15
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 015,62	4 164,67
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14 107,20	13 338,92
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		14 107,20	13 338,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14 107,20	13 338,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Renaldas Simėnas
(vardas ir pavardė)

Audronė Jaudzemenė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame 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	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):	94 433,89	5 903,68	0,00	1 098,40	0,00	0,00	-7 323,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 112,11
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	94 433,89	3 580,68		1 098,40			-5 000,86						94 112,11
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2 323,00					-2 323,00						0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	154 566,59	56 216,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-58 756,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 026,67
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	154 566,59	56 216,76					-2 539,92						152 026,67
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-56 216,76						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):	712 053,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 273,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709 779,93
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	712 053,24						-2 273,31						709 779,93
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4 840,00	0,00	1 748,39	0,00	0,00	-3 031,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 275,48
4.	Iš kitų šaltinių:	5 087,23			1 748,39			-1 748,38						5 087,24
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8 631,24	4 840,00					-1 283,00						12 188,24
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		66 960,44	0,00	2 846,79	0,00	0,00	-71 385,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	973 194,19

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