

BIRŽŲ RAJONO LEGAILIŲ GLOBOS NAMAI

**2021 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS
2021 M. RUGSĖJO 30 D**

Biržai, 2021 m

Biržų rajono Legailių globos namai

Kodas 191528414, Legailiai, Biržų rajonas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021 M. RUGSĖJO 30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-10-25 Nr. 7- 149

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. rugsėjo 30 d. duomenis:

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. 1000757,24 Eur.
Naudojamas trumpalaikis turtas iškeltas į užbalansines sąskaitas.
2. Atsargas sudaro 12192,35 Eur. Iš jų: maisto produktų likutis – 599,81 Eur, atsargos – 2673,53 Eur, kuras, degalai – 6629,88 Eur, medikamentai – 2289,13 Eur.
3. Išankstiniai apmokėjimai – 267,00 Eur.
4. Per vienerius metus gautinas sumas - 99615,91 Eur sudaro:
 - 4.1. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro –1777,49 Eur globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus globos namų skolos.
 - 4.2. Sukauptas gautinas sumas sudaro 88768,88 Eur. Iš jų iš : savivaldybės biudžeto 38272,79 Eur , valstybės biudžeto 2691,19 Eur ir 57804,90 Eur negautos pervestų pajamų už teikiamas paslaugas už išlaikymą biudžetinėje įstaigoje iš biudžeto lėšos;
 - 4.3. Kitos gautinos sumos 2624,52 Eur – gautinos šalpos pensijos.
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 13789,28 Eur - 2 proc. nuo GPM parama 597,44 eur , juridinių asmenų parama ir gyventojų asmeninės lėšos 881,54 Eur , gyventojų lėšos 12042,07 Eur ir 268,23 Eur nesugrąžintos įmokos į biudžetą už paslaugas.
6. Finansavimo sumų likutį sudaro 964003,24 Eur. Iš jų:
 - 6.1. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 93464,69 Eur nepiniginiam turtui.
 - 6.2. Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 146969,86 Eur nepiniginiam turtui.
 - 6.3. Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos 705211,45 Eur nepiniginiam turtui.
 - 6.4. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 18357,24 Eur. Iš jų: 5057,23 Eur nepiniginiam turtui ir 13300,01 Eur kitoms išlaidoms.
7. Trumpalaikiai įsipareigojimai 43138,74 Eur. Iš jų :
 - 7.1. Mokėtinos sumos į biudžetą 268,23 Eur.
 - 7.2. Tiekėjams mokėtinos sumos 3279,72 Eur.
 - 7.3. Su daro santykiais susiję įsipareigojimai 22296,27 Eur. Iš jų:
 - 13187,37 Eur mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams;
 - 3405,73 Eur mokėtinas pajamų mokesčiai;
 - 4867,05 Eur mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos;
 - 440,64 Eur mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
 - 232,96 Eur kitos mokėtinos sumos darbuotojams.
 - 162,52 Eur mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus.
 - 7.4. Sukauptos mokėtinos sumos – 17294,52 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 17038,27 Eur ir sukaupytų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 256,25 Eur.
8. Grynasis turtas 119479,80 Eur, iš jų:
 - 8.1. einamųjų metų perviršis 59074,56 Eur;
 - 8.2. ankstesnių metų perviršis 60405,24 Eur.
9. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau-VRA) „Pagrindinės veiklos pajamos“ sudaro 108275,95 Eur - globos namų gyventojų pensijos, globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus įnašai.
10. VRA „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo“ sąnaudas sudaro 244721,84 Eur, iš jų: Darbo užmokesčio sąnaudos 239963,18 Eur, ligos pašalpų sąnaudos 866,95 Eur ir 3891,71 Eur socialinio draudimo sąnaudos.
11. VRA „Komunalinių paslaugų ir ryšių“ sąnaudos 7316,44 Eur, iš jų 6237,19 Eur elektros energijos sąnaudos, vandentiekio ir kanalizacijos , 432,99 Eur ryšių paslaugų ir 615,77 Eur kitos komunalinių paslaugų sąnaudos.
12. VRA „Sunaudotų ir parduotų atsargų“ sąnaudos -48848,43 Eur, iš jų 24327,38 Eur sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos ir 24521,05 Eur parduotų atsargų savikainos sąnaudos.

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

(Žemesnio 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 subjekto 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.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 18 d.
(data)

Pateikimo vieta ir tikslumas: euras arba tikslumais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	1 000 757,24	1 021 936,74
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	Prestizias			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	1	1 000 757,24	1 021 936,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		895 890,35	903 781,37
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		65 056,58	70 025,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 890,94	2 504,09
II.6	Transporto priemonės		26 255,38	30 129,16
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11 037,78	14 757,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		626,21	738,89
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		125 864,54	118 957,34
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	2	12 192,35	13 106,82
I.1	Strateginės ir nekeičiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	12 192,35	13 106,82
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigti vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	3	267,00	
III	Per vienus metus gautinos sumos	4	99 615,91	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	4.1	-1 777,49	92,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4.2	98 768,88	94 547,75
III.6	Kitos gautinos sumos	4.3	2 624,52	2 327,55
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	13 789,28	8 882,28
	IŠ VISO TURTO		1 126 621,78	1 140 894,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	964 003,24	974 772,19
I	Iš valstybės biudžeto	6.1	93 464,69	94 433,89
II	Iš savivaldybės biudžeto	6.2	146 969,86	154 566,59
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	6.3	705 211,45	712 053,24
IV	Iš kitų šaltinių	6.4	18 357,24	13 718,47
E.	ISIPAREIGOJIMAI	7	43 138,74	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	7	43 138,74	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų	7.1	268,23	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui	7.1	268,23	
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir tu permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7.2	3 279,72	88 364,58
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai	7.3	22 296,27	57,55
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	7.4	17 294,52	17 294,52
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	8	119 479,80	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	Sukauptas perviršis ar deficitas	8	119 479,80	60 405,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	8.1	59 074,56	2 137,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	8.2	60 405,24	58 267,91
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1 126 621,78	1 140 894,08

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

(parašas)

Renaldas Simenas
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audrone Jaudzemiene
(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 2021 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS**

2021 m. spalio 18 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		391 937,03	365 271,26
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		283 661,08	252 741,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		29 138,29	36 699,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		244 531,38	205 122,17
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6 841,79	6 819,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 149,62	4 099,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	108 275,95	112 529,92
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9	108 275,95	112 529,92
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		332 862,47	305 901,65
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	10	244 721,84	219 703,85
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21 179,50	16 799,76
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	11	7 316,44	6 852,48
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			56,90
V.	TRANSPORTO		1 832,16	1 948,54
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		440,00	406,57
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-413,50	257,19
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	12	48 848,43	46 672,18
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8 937,60	13 204,18
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		59 074,56	59 369,61
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
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		59 074,56	59 369,61
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		59 074,56	59 369,61
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Renaldas Simėnas

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audronė Jaudzemiienė

(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
			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	24 379,50	0,00	1 098,40	0,00	0,00	-26 447,10	0,00	0,00	0,00	93 464,69
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	94 433,89	10 648,83		1 098,40			-12 716,43				93 464,69
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13 730,67					-13 730,67				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	154 566,59	216 013,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-223 610,66	0,00	0,00	0,00	146 969,86
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	154 566,59						-7 596,73				146 969,86
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		216 013,93					-216 013,93				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	-6 841,79	0,00	0,00	0,00	705 211,45
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	712 053,24						-6 841,79				705 211,45
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	13 718,47	6 040,00	0,00	1 748,39	0,00	0,00	-3 149,62	0,00	0,00	0,00	18 357,24
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	6 040,00					-1 371,23				13 300,01
5.	Iš viso finansavimo sumų	974 772,19	246 433,43	0,00	2 846,79	0,00	0,00	-260 049,17	0,00	0,00	0,00	964 003,24

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