

BIRŽŲ RAJONO LEGAILIŲ GLOBOS NAMAI

**2019 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS
2019 M. KOVO 31 D**

Biržai, 2019 m

Biržų rajono Legailių globos namai

Kodas 191528414, Legailiai, Biržų rajonas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. KOVO MĖN.31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-05-02 Nr. 7- 56

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. Per šiuo metų I ketvirtį paramos nebuvo gauta. 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 26.

Apskaitos politika

Biržų rajono Legailių globos namuose nuo šiuo 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 naują 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. kovo 31 d. duomenis:

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. 776380.71 Eur.
Naudojamas trumpalaikis turtas iškeltas į užbalansines sąskaitas.
2. Atsargas sudaro 6141,00 Eur. Iš jų: maisto produktų likutis – 470,07 Eur., atsargos – 1021,36 Eur., kuras, degalai – 3207,99 Eur., medikamentai – 1441,58 Eur.
3. Per vienerius metus gautinas sumas - 46171,15 Eur. sudaro:
 - 3.1 Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro- 873,64 Eur. globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus skolos.
 - 3.2 Sukauptas gautinas sumas sudaro – 44613,51 Eur. Iš jų iš :savivaldybės biudžeto 33662,70 Eur., iš valstybės biudžeto 331,94 Eur. ir 10618,87 Eur. negautos pervestų pajamų už teikiamas paslaugas už išlaikymą biudžetinėje įstaigoje iš biudžeto lėšos;
 - 3.3 Kitos gautinos sumos 684,00 Eur. – gautinos šalpos pensijos.
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 342,78 Eur. - 2 proc. nuo GPM parama.
5. Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.
6. Trumpalaikiai įsipareigojimai 35838,89 Eur. Iš jų :
 - 6.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 2949,33 Eur.
 - 6.2 Su daro santykiais susiję įsipareigojimai 19220,29 Eur. Iš jų:
 - 11871,69 Eur. mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams;
 - 2993,14 Eur. mokėtinas pajamų mokestis;
 - 4019,94 Eur. mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos;
 - 335,52 Eur. mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
 - 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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. gegužės 2 d. Nr. 7-56
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastab.	Paskutinė	Paskutinė
A.	ILGALAIKIS TURTAS		776 380,71	781 349,40
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1.	Pleškos darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		776 380,71	781 349,40
II.1.	Žeme			
II.2.	Pastatai		669 841,87	671 852,20
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		81 161,08	82 751,83
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3 874,76	4 070,57
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		21 503,00	22 674,80
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		52 654,93	26 574,40
I.	Atsargos		6 141,00	8 463,73
I.1.	Strategines ir nelyčiamosias atsargas			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6 141,00	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		46 171,15	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		871,64	1 806,97
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		44 613,51	14 411,70
III.6.	Kitos gautinos sumos		684,00	408,09
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		342,78	342,93
	IŠ VISO TURTO		829 035,64	807 923,80
D.	FINANSŪVIMO SUMOS		707 469,55	710 959,75
I.	Iš valstybės biudžeto		96 686,35	97 008,13
II.	Iš savivaldybės biudžeto		57 893,79	58 831,38
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		547 710,44	549 533,03
IV.	Iš kitų šaltinių		5 178,97	5 587,21
E.	ISIPAREIGOJIMAI		35 838,89	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		35 838,89	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.	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.	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.	Tiekejams mokėtinos sumos		2 949,33	3 284,93
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19 220,29	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		13 669,27	12 043,71
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		85 727,20	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		85 727,20	81 635,41
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 091,79	-17 221,30
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		81 635,41	98 856,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSŪVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŪVIMO		829 035,64	807 923,80

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

Renaldas Simenas
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2019 m. gegužės 2 d. Nr. 7-56
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		84.467,09	80.697,46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		67.831,66	61.663,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8.353,48	2.913,90
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		57.202,15	55.088,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.822,59	3.050,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		453,44	610,73
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.635,43	19.033,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16.635,43	19.033,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		80.375,30	85.967,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		57.169,08	58.543,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.968,69	4.887,63
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2.302,01	1.828,71
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		37,00	58,10
V.	TRANSPORTO		3.556,00	744,53
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		150,00	381,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9.770,99	16.450,75
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.421,53	3.073,10
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.091,79	-5.269,69
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 ĮTAKA		4.091,79	-5.269,69
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.091,79	-5.269,69
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas) Renaldas Simėnas
(vardas ir pavardė)

 (parašas) Audronė Jaudzemenė
(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	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):	97.008,13	7.967,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.289,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.686,35
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	97.008,13	499,78						-821,56						96.686,35
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		7.467,84						-7.467,84						0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	58.831,38	34.645,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.583,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.893,79
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti	58.831,38							-937,59						57.893,79
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		34.645,57						-34.645,57						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	0,00	-1.822,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.710,44
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	549.533,03							-1.822,59						547.710,44
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4	Iš kitų šaltinių:	5.587,21	0,00	0,00	45,20	0,00	0,00	0,00	-453,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.178,97
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	4.497,66			-45,20				-45,20						4.497,66
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.089,55							-408,24						681,31
5	Iš viso finansavimo sumų	710.959,75	42.613,19	0,00	45,20	0,00	0,00	0,00	-46.148,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707.469,55

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