

BIRŽŲ RAJONO LEGAILIŲ GLOBOS NAMAI

**2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS
2019 M. RUGSĖJO 30 D**

Biržai, 2019 m

Biržų rajono Legailių globos namai

Kodas 191528414, Legailiai, Biržų rajonas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. RUGSĖJO 30 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-10-30 Nr. 7-134

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 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 (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, 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 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenis:

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. 1017611,29 Eur.
Naudojamas trumpalaikis turtas iškeltas į užbalansines sąskaitas.
2. Atsargas sudaro 11180,45 Eur. Iš jų: maisto produktų likutis – 717,59 Eur, atsargos – 1220,45 Eur, kuras, degalai – 7909,22 Eur, medikamentai – 1333,19 Eur.
3. Per vienerius metus gautinas sumas - 58757,59 Eur sudaro:
 - 3.1 Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro- 804,82 Eur globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus skolos.
 - 3.2 Sukauptas gautinas sumas sudaro – 57143,37 Eur. Iš jų iš savivaldybės biudžeto 29374,80 Eur, iš valstybės biudžeto 1694,77 Eur ir 26073,80 Eur negautos pervestų pajamų už teikiamas paslaugas už išlaikymą biudžetinėje įstaigoje iš biudžeto lėšos;
 - 3.3 Kitos gautinos sumos 809,40 Eur – gautinos šalpos pensijos.
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 269,56 Eur - 2 proc. nuo GPM parama ir fizinio asmens parama.
5. Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ priede pateiktą formą.
 - 5.1 Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 23622,07 Eur, iš jų : 23622,07 Eur valstybės deleguotos lėšos (6787,82 Eur nepiniginiam turtui, 16834,25 Eur kitoms išlaidoms).
 - 5.2. Gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 236740,14 Eur, iš jų : 164866,54 Eur savivaldybės biudžeto lėšos (5-SB) (7283,27 Eur nepiniginiam turtui, 157583,27 Eur kitoms išlaidoms,);
pagal savivaldybės turto, perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo 2019-09-30 aktą Nr. E36-76 padidinta slaugos namų pastato įsigijimo savikaina iš savivaldybės biudžeto lėšų (5-SB) 44975,55 Eur ir 26898,05 Eur iš paskolos lėšų (5-PASKOLA KOMP) (71873,60 Eur nepiniginiam turtui).
 - 5.3 Gautos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos 179504,77 Eur (nepiniginiam turtui) pagal savivaldybės turto, perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo 2019-09-30 aktą Nr. E36-76 padidinta slaugos namų pastato įsigijimo savikaina (3-ES APS IR DARBO).
6. Trumpalaikiai įsipareigojimai 34980,83 Eur. Iš jų :
 - 6.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 5293,40 Eur.
 - 6.2 Su daro santykiais susiję įsipareigojimai 16018,16 Eur. Iš jų:
 - 9639,77 Eur mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams;
 - 2405,26 Eur mokėtinas pajamų mokestis;
 - 3510,34 Eur mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos;
 - 274,82 Eur mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
 - 187,97 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 Jaudzemienė

(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 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 30 d. Nr. 7-134
(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		1 017 611,29	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	1 017 611,29	781 349,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		916 989,17	671 852,20
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		77 979,38	82 751,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 483,14	4 070,57
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		19 159,40	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		70 207,60	26 574,40
I.	Atsargos		11 180,45	8 463,73
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	11 180,45	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	58 757,59	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, turtą, paslaugas	3.1	804,82	1 806,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.2	57 143,37	14 411,70
III.6	Kitos gautinos sumos	3.3	809,40	408,09
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	269,56	342,93
	IŠ VISO TURTO		1 087 818,89	807 923,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	952 400,37	710 959,75
I.	Iš valstybės biudžeto		96 042,79	97 008,13
II.	Iš savivaldybės biudžeto		127 832,04	58 831,38
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		723 419,79	549 533,03
IV.	Iš kitų šaltinių		5 105,75	5 587,21
E.	ISIPAREIGOJIMAI		34 980,83	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	34 980,83	15 328,64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6.1	5 293,40	3 284,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.2	16 018,16	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	6.3	13 669,27	12 043,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		100 437,69	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		100 437,69	81 635,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		18 802,28	-17 221,30
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		81 635,41	98 856,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1 087 818,89	807 923,80

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

Renaldas Simėnas
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2019 m. spalio 30 d. Nr. 7-134
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		275 317,10	241 263,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		217 229,56	185 529,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		26 014,32	21 664,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		185 070,57	156 038,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 618,01	7 070,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		526,66	756,09
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		58 087,54	55 733,62
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		58 087,54	55 733,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		256 514,82	231 794,82
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		166 797,86	161 127,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15 116,48	14 635,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 582,36	5 406,70
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		181,30	76,90
V.	TRANSPORTO		3 656,00	4 140,41
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		681,55	1 145,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11 555,56	399,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43 156,97	36 551,01
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8 786,74	8 312,61
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		18 802,28	9 468,61
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			-0,68
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		18 802,28	9 467,93
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		18 802,28	9 467,93
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 Jaudzemiene
(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				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1	2																
I.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	97 008,13	23 622,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 587,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 042,79	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97 008,13	6 787,82						-7 753,16							96 042,79	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		16 834,25						-16 834,25							0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	58 831,38	236 740,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-167 739,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 832,04	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	58 831,38	79 156,87						-10 156,21							127 832,04	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		157 583,27						-157 583,27							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	179 504,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 618,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723 419,79	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	549 533,03	179 504,77													723 419,79	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								-526,66							0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	5 587,21	0,00	0,00	45,20	0,00	45,20	0,00	-64,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 105,75	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 497,66			45,20		45,20		-462,46							4 478,66	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 089,55														627,09	
5.	Iš viso finansavimo sumų	710 959,75	439 866,98	0,00	45,20	0,00	45,20	0,00	-198 471,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952 400,37	

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