

BIRŽŲ RAJONO LEGAILIŲ GLOBOS NAMAI

**2020 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS
2020 M. KOVO 31 D**

Biržai, 2020 m

Biržų rajono Legailių globos namai

Kodas 191528414, Legailiai, Biržų rajonas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020 M. KOVO 31 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-04-16 Nr. 7-53

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 31 .

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 2020 m. kovo 31 d. duomenis:

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. 1006411,45 Eur.
Naudojamas trumpalaikis turtas išskeltas į užbalansines sąskaitas.
2. Atsargas sudaro 7097,01 Eur. Iš jų: maisto produktų likutis – 745,22 Eur, atsargos – 966,86 Eur, kuras, degalai – 4125,79 Eur, medikamentai – 1259,14 Eur.
3. Per vienerius metus gautinas sumas - 44711,36 Eur sudaro:
 - 3.1 Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro- 739,16 Eur globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus globos namų skolos.
 - 3.2 Sukauptas gautinas sumas sudaro – 43857,81 Eur. Iš jų iš : savivaldybės biudžeto 34337,43 Eur, iš valstybės biudžeto 2161,84 Eur ir 7358,54 Eur negautos pervestų pajamų už teikiamas paslaugas už išlaikymą biudžetinėje įstaigoje iš biudžeto lėšos;
 - 3.3 Kitos gautinos sumos 1592,71 Eur – gautinos šalpos pensijos.
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 7280,25 Eur - 2 proc. nuo GPM parama 365,79 eur , juridinių asmenų parama ir gyventojų asmeninės lėšos 6709,00 Eur.
5. Finansavimo sumų likutį sudaro 951984,68 Eur. Iš jų:
 - 5.1 Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 95399,23 Eur nepiniginiam turtui.
 - 5.2 Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 125595,84 Eur nepiniginiam turtui.
 - 5.3 Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos 718873,17 Eur nepiniginiam turtui.
 - 5.4 Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 12116,44 Eur. Iš jų: 4723,65 Eur nepiniginiam turtui ir 7392,79 Eur kitoms išlaidoms.
6. Trumpalaikiai įsipareigojimai 41908,56 Eur. Iš jų :
 - 6.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 5410,27 Eur.
 - 6.2 Su daro santykiais susiję įsipareigojimai 21772,81 Eur. Iš jų:
 - 13309,52 Eur mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams;
 - 3022,66 Eur mokėtinas pajamų mokestis;
 - 4814,14 Eur mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos;
 - 365,17 Eur mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
 - 199,66 Eur kitos mokėtinos sumos darbuotojams.
 - 61,66 Eur mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus.
 - 6.3 Sukauptos mokėtinos sumos – 14725,48 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 14503,31 Eur ir sukaupytų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 222,17 Eur.
7. Pagrindinės veiklos pajamas 32795,89 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;

Direktorius



Renaldas Simėnas

Vyr. buhalterė



Audronė Jaudzemienė

(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)
191528414 Legailių k., LT-41428 Biržų r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaita (konsoliduotą finansinės būklės ataskaita), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. balandžio 16 d. Nr.7-53
(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	1.006.411,45	1.012.011,37
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	1.006.411,45	1.012.011,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		911.706,05	914.347,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		74.798,08	76.388,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.091,52	3.287,33
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16.815,80	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.	BIOLOGINIS TURTAS		59.088,62	31.089,49
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7.097,01	7.882,57
I.	Atsargos	2	7.097,01	7.882,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	7.097,01	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	3	44.711,36	22.827,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
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, turtą, paslaugas	3.1	-739,16	648,24
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.2	43.857,81	21.415,50
III.6	Kitos gautinos sumos	3.3	1.592,71	763,43
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	7.280,25	379,75
	IŠ VISO TURTO:		1.065.500,07	1.043.100,86
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	951.984,68	948.797,37
I.	Iš valstybės biudžeto	5.1	95.399,23	95.721,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto	5.2	125.595,84	126.713,94
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	5.3	718.873,17	721.146,48
IV.	Iš kitų šaltinių	5.4	12.116,44	5.215,94
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	6	41.908,56	36.035,58
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	41.908,56	36.035,58
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	6.1	5.410,27	21.294,67
II.9	Tiekejams mokėtinos sumos	6.2	21.772,81	15,43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.3	14.725,48	14.725,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
			71.606,83	58.267,91
F.	GRYNASIS TURTAS			
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		71.606,83	58.267,91
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		13.338,92	-23.367,50
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		58.267,91	81.635,41
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.065.500,07	1.043.100,86

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

Renaldas Simėnas
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Audronė Jaudzėmienė
(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. kovo 31 d. DUOMENIS

2020 m. balandžio 16 d. Nr.53

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		115.890,66	84.467,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		83.094,77	67.831,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5.944,60	8.353,48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		74.493,47	57.202,15
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.273,31	1.822,59
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		383,39	453,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	32.795,89	16.635,43
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		32.795,89	16.635,43
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		102.551,74	80.375,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		73.741,58	57.169,08
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5.599,92	4.968,69
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2.104,30	2.302,01
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		56,90	37,00
V.	TRANSPORTO		513,65	3.556,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		120,57	150,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		55,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16.195,15	9.770,99
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.164,67	2.421,53
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		13.338,92	4.091,79
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		13.338,92	4.091,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		13.338,92	4.091,79
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 Jaudzemenė

(vardas ir pavardė)