

BIRŽŲ RAJONO LEGAILIŲ GLOBOS NAMAI

**2022 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS
2022 M. RUGSĖJO 30 D**

Biržai, 2022 m

Biržų rajono Legailių globos namai

Kodas 191528414, Legailiai, Biržų rajonas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2022 M. RUGSĖJO 30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 32.

Apskaitos politika

Apskaitos politika išdėstyta 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenis:

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. 986373,38 Eur.
 - 1.1 Nematerialusis turtas rodomas likutine verte – 2437,50 Eur.
 - 1.1 Ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte – 983935,88 Eur.
Naudojamas trumpalaikis turtas išskeltas į užbalansines sąskaitas.
2. Atsargas sudaro 21655,13 Eur. Iš jų: maisto produktų likutis – 2049,68 Eur, atsargos – 1392,43 Eur, kuras, degalai – 11452,31 Eur, medikamentai – 2570,61 Eur, ūkinis inventorių – 4190,10 Eur.
3. Per vienerius metus gautinas sumas - 173187,52 Eur sudaro:
 - 3.1. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro –4469,33 Eur globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus globos namų skolos.
 - 3.2. Sukauptas gautinas sumas sudaro 165141,23 Eur. Iš jų iš : savivaldybės biudžeto 48960,37 Eur, valstybės biudžeto 5984,58 Eur ir 110196,28 Eur negautos pervestų pajamų už teikiamas paslaugas už išlaikymą biudžetinėje įstaigoje iš biudžeto lėšos;
 - 3.3. Kitos gautinos sumos 3576,96 Eur – gautinos šalpos pensijos.
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 17563,11 Eur - 2 proc. nuo GPM parama 940,76 Eur, juridinių asmenų parama ir gyventojų asmeninės lėšos 780,28 Eur, gyventojų lėšos 15842,07 Eur.
5. Finansavimo sumų likutį sudaro 947960,31 Eur. Iš jų:
 - 5.1. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 92225,57 Eur nepiniginiam turtui.
 - 5.2. Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 136944,82 Eur nepiniginiam turtui.

- 5.3. Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos 696390,61 Eur nepiniginiam turtui.
- 5.4. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 22399,31 Eur. Iš jų: 5605,91 Eur nepiniginiam turtui ir 16793,40 Eur kitoms išlaidoms.
6. Trumpalaikiai įsipareigojimai 59619,25 Eur. Iš jų :
- 6.1. Tiekėjams mokėtinos sumos 6377,48 Eur.
- 6.2. Su daro santykiais susiję įsipareigojimai 31159,34 Eur. Iš jų:
19233,48 Eur mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams;
4654,33 Eur mokėtinas pajamų mokestis;
6123,67 Eur mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos;
560,68 Eur mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.
392,69 Eur kitos mokėtinos sumos darbuotojams.
194,49 Eur mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus.
- 6.3. Sukauptos mokėtinos sumos – 22082,43 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 21744,16 Eur ir sukaupytų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 338,27 Eur.
7. Grynasis turtas 191199,58 Eur, iš jų:
- 7.1. einamųjų metų perviršis – 68735,21 Eur;
- 7.2. ankstesnių metų perviršis 122464,37 Eur.
8. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau-VRA) „Pagrindinės veiklos pajamas“ sudaro 175640,57 Eur - globos namų gyventojų pensijos, globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus įnašai.
9. VRA „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo“ sąnaudas sudaro 322939,76 Eur, iš jų: Darbo užmokesčio sąnaudos 317093,79 Eur, ligos pašalpų sąnaudos 719,30 Eur ir 5126,67 Eur socialinio draudimo sąnaudos.
11. VRA „Nusidėvėjimo ir amortizacijos“ sąnaudas sudaro 21072,69 Eur, iš jų: nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 562,50 Eur ir 20510,19 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos.
11. VRA „Komunalinių paslaugų ir ryšių“ sąnaudos 18946,26 Eur, iš jų 17836,89 Eur elektros energijos sąnaudos, 493,35 Eur ryšių paslaugų ir 616,02 Eur kitos komunalinių paslaugų sąnaudos.
12. VRA „Sunaudotų ir parduotų atsargų“ sąnaudos -64338,03 Eur, iš jų 25974,49 Eur sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos ir 38363,54 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 ataskaita“, 1 lapas;
3. 20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos“, 1 lapas.

Direktorius

Vyr. buhalterė

Renaldas Simėnas

Audronė Jaudzemiene

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Biržų rajono Legailių globos namai
(viešojo sektoriaus subjektas 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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 25 d
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Fastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	986 373,38	997 093,07
I	Nematerialusis turtas	1.1	2 437,50	3 000,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2 437,50	3 000,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prešizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	1.2	983 935,88	994 093,07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		885 458,75	893 282,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		59 444,66	63 653,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11 263,42	1 775,23
II.6	Transporto priemonės		21 090,34	24 964,12
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6 202,74	9 829,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		475,97	588,65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		212 405,76	113 111,14
I	Atsargos	2	21 655,13	11 584,78
I.1	Strateginės ir nebaigtos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkims inventorius		21 655,13	11 584,78
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	173 187,52	87 937,52
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	4 469,33	1 933,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.2	165 141,23	83 051,59
III.6	Kitos gautinos sumos	3.3	3 576,96	2 952,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	17 563,11	13 588,84
	IŠ VISO TURTO		1 198 779,14	1 110 204,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	947 960,31	959 049,79
I	Iš valstybės biudžeto	5.1	92 225,57	93 154,91
II	Iš savivaldybės biudžeto	5.2	136 944,82	144 463,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	5.3	696 390,61	703 006,24
IV	Iš kitų šaltinių	5.4	22 399,31	18 425,04
E.	ISIPAREIGIJIMAI		59 619,25	28 690,05
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	59 619,25	28 690,05
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		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	Tiekiamas mokėtinos sumos	6.1	6 377,48	6 607,62
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai	6.2	31 159,34	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	6.3	22 082,43	22 082,47
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		191 199,58	122 464,37
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	7	191 199,58	122 464,37
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	7.1	68 735,21	62 059,13
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas	7.2	122 464,37	60 405,24
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1 198 779,14	1 110 204,21

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas asmuo/pareigybės 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 rezultatus ataskaita arba konsoliduotąją veiklos rezultatus ataskaita, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2022 m. spalio 25 d.
(data)

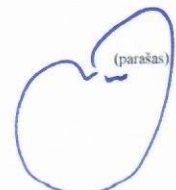
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		550 023,24	391 937,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		374 382,67	283 661,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		79 244,21	29 138,29
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		288 367,15	244 531,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6 615,63	6 841,79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		155,68	3 149,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	175 640,57	108 275,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		175 640,57	108 275,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		481 288,03	332 862,47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	9	322 939,76	244 721,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	10	21 072,69	21 179,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	11	18 946,26	7 316,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4 644,51	1 832,16
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		690,00	440,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		37 155,88	-413,50
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	12	64 338,03	48 848,43
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11 500,90	8 937,60
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		68 735,21	59 074,56
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		68 735,21	59 074,56
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		68 735,21	59 074,56
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 Jaudzemienė
(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):	93 154,91	72 330,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-73 259,63	0,00	0,00	0,00	92 225,57
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	93 154,91	21 644,90					-22 574,24				92 225,57
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		50 685,39					-50 685,39				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	144 463,60	253 970,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-261 489,21	0,00	0,00	0,00	136 944,82
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	144 463,60						-7 518,78				136 944,82
2.2.	litoms išlaidoms kompensuoti		253 970,43					-253 970,43				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):	703 006,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 615,63	0,00	0,00	0,00	696 390,61
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	703 006,24						-6 615,63				696 390,61
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	18 425,04	4 129,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-155,68	0,00	0,00	0,00	22 399,31
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 323,96	329,95					-48,00				5 605,91
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13 101,08	3 800,00					-107,68				16 793,40
5.	Iš viso finansavimo sumų	959 049,79	330 430,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-341 520,15	0,00	0,00	0,00	947 960,31

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