

BIRŽŲ RAJONO LEGAILIŲ GLOBOS NAMAI

**2023 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS
2023 M. BIRŽELIO 30 D**

Biržai, 2023 m

Biržų rajono Legailių globos namai

Kodas 191528414, Legailiai, Biržų rajonas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 M. BIRŽELIO 30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

Biržų rajono Legailių globos namų 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte bendroje dalyje 1-2 punktuose pateikta informacija nesikeitė Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 35.

Apskaitos politika

Apskaitos politika išdėstyta 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis:

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. 973503,55 Eur.
 - 1.1 Nematerialusis turtas rodomas likutine verte – 1875,00 Eur.
 - 1.2 Ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte – 971628,55 Eur.
Naudojamas trumpalaikis turtas iškeltas į užbalansines sąskaitas.
2. Atsargas sudaro 20675,90 Eur. Iš jų: maisto produktų likutis – 2227,13 Eur, atsargos – 1980,18 Eur, kuras, degalai – 9660,00 Eur, medikamentai – 1833,99 Eur, ūkinis inventorių – 4974,60 Eur.
3. Per vienerius metus gautinas sumas - 133742,99 Eur sudaro:
 - 3.1. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro –4585,62 Eur globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus globos namų skolos.
 - 3.2. Sukauptas gautinas sumas sudaro 122855,48 Eur. Iš jų iš : savivaldybės biudžeto 57169,01 Eur , valstybės biudžeto 7427,43 Eur ir 58259,04 Eur negautos pervestų pajamų už teikiamas paslaugas už išlaikymą biudžetinėje įstaigoje iš biudžeto lėšos;
 - 3.3. Kitos gautinos sumos 6301,89 Eur – gautinos šalpos pensijos.
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 23047,01 Eur - 2 proc. nuo GPM parama 940,76 Eur , juridinių asmenų parama ir gyventojų asmeninės lėšos 529,14 Eur , gyventojų lėšos 21577,11 Eur.
5. Finansavimo sumų likutį sudaro 938441,95 Eur. Iš jų:
 - 5.1. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 91296,23 Eur nepiniginiam turtui.
 - 5.2. Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 129487,53 Eur nepiniginiam turtui.
 - 5.3. Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos 689774,98 Eur nepiniginiam turtui.
 - 5.4. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 27883,21 Eur. Iš jų: 5251,95 Eur nepiniginiam turtui ir 22631,26 Eur kitoms išlaidoms.
6. Trumpalaikiai įsipareigojimai 74776,10 Eur. Iš jų :
 - 6.1. Tiekėjams mokėtinos sumos 10560,07 Eur.
 - 6.2. Su daro santykiais susiję įsipareigojimai 37274,44 Eur. Iš jų:
23318,15 Eur mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams;
5370,60 Eur mokėtinas pajamų mokestis;
7952,06 Eur mokėtinos darbuotojo socialinio draudimo įmokos;

633,63 Eur mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos.

6.3. Sukauptos mokėtinos sumos – 26941,59 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 26556,52 Eur ir sukauptų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 385,07 Eur.

7. Grynasis turtas 137751,40 Eur, iš jų:

7.1. einamųjų metų perviršis 20595,20 Eur;

7.2. ankstesnių metų perviršis 117156,20 Eur.

8. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau-VRA) „Pagrindinės veiklos pajamas“ sudaro 144814,10 Eur - globos namų gyventojų pensijos, globos namų gyventojų 1% nekilnojamojo turto, viršijančio normatyvus įnašai.

9. VRA „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo“ sąnaudas sudaro 243438,05 Eur, iš jų: Darbo užmokesčio sąnaudos 238718,72 Eur, ligos pašalpų sąnaudos 720,89 Eur, darbuotojų sveikatos patikrinimo išlaidų sąnaudos 119,44 Eur ir 3879,00 Eur socialinio draudimo sąnaudos.

10. VRA „Nusidėvėjimo ir amortizacijos“ sąnaudas sudaro 13913,65 Eur, iš jų: nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 375,00 Eur ir 13538,65 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos.

11. VRA „Komunalinių paslaugų ir ryšių“ sąnaudos 11427,83 Eur, iš jų 10718,71 Eur elektros energijos sąnaudos, 1311,53 Eur ryšių paslaugų ir 397,59 Eur kitos komunalinių paslaugų sąnaudos.

12. VRA „Sunaudotų ir parduotų atsargų“ sąnaudos – 53757,01 Eur, iš jų 21103,86 Eur sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos ir 32653,15 Eur parduotų atsargų savikainos sąnaudos.

13. VRA „Kitos“ 26,00 Eur – Valstybės rinkliava.

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“, 2 lapai;
2. 3-ojo VSAFAS 1 priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas;
3. 20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos“, 1 lapas.

Socialinė darbuotoja l.e. direktoriaus pareigas

Karolina Kondrotienė

Administratorė-sekretorė,
atliekanti apskaitą tvarkančio asmens funkcijas

Gitana Kaupienė

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

191528414 Legailių k., LT-41428 Biržų r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą, kodas, adresas)

Biržų rajono Legailių globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2023-07-~~23~~ Nr. ~~121~~
(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 | | | |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 973503,55 | 979338,2 |
| I.1 | Plėtros darbai | 1.1 | 1875 | 2250 |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 1875 | 2250 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 1.2 | 971628,55 | 977088,2 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 877635,05 | 882850,85 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 55235,72 | 58041,68 |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 18218,77 | 10888,87 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 17278,05 | 19799,08 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 3260,96 | 5507,72 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | | |
| I. | Atsargos | 2 | 177465,9 | 142779,04 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | 20675,9 | 26400,96 |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 20675,9 | 26400,96 |
| 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 | 133742,99 | 99013,41 |
| 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 | 4585,62 | 4191,3 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | 3.2 | 122855,48 | 90689,23 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | 3.3 | 6301,89 | 4132,88 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 4 | 23047,01 | 17364,67 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 1150969,45 | 1122117,24 |

| | | | | |
|-----------|--|-----|------------|------------|
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | | |
| I. | Iš valstybės biudžeto | 5 | 938441,95 | 942740,62 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | 5.1 | 91296,23 | 91915,79 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 5.2 | 129487,53 | 134438,56 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | 5.3 | 689774,98 | 694185,4 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 74776,1 | 62220,42 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 0 | 0 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | 6 | 74776,1 | 62220,42 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| 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 | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | 0 | 0 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | 6.1 | 10560,07 | 13218,69 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 6.2 | 37274,44 | 22060,14 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | 6.3 | 26941,59 | 26941,59 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | 7 | 137751,4 | 117156,2 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | 0 | 0 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 137751,4 | 117156,2 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | 7.1 | 20595,2 | -5308,17 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | 7.2 | 117156,2 | 122464,37 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 1150969,45 | 1122117,24 |

Socialinė darbuotoja, l.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Karolina Kondrotienė
(vardas, pavardė)

Administratorė-sekretorė, atliekanti apskaitą tvarkančio asmens funkcijas
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Gitana Kaupienė
(vardas, 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 2023 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2023 m. liepos 3 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 394 179,09 | 357 329,28 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 249 364,99 | 245 577,01 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 53 973,40 | 50 476,26 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 185 563,51 | 190 595,07 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 4 410,42 | 4 410,42 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 5 417,66 | 95,26 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | 8 | 144 814,10 | 111 752,27 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 144 814,10 | 111 752,27 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 373 583,89 | 321 455,46 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | 9 | 243 438,05 | 211 763,86 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | 10 | 13 913,65 | 13 962,18 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | 11 | 11 427,83 | 12 183,37 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | 2 531,64 | 1 436,98 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 87,00 | 360,00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 27 007,45 | 31 952,62 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | 12 | 53 757,01 | 42 786,13 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | 100,00 | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 21 295,26 | 7 010,32 |
| XIV. | KITOS | 13 | 26,00 | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 20 595,20 | 35 873,82 |
| 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 ĮTAKĄ | | 20 595,20 | 35 873,82 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 20 595,20 | 35 873,82 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Socialinė darbuotoja, i.e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Karolina Kondrotienė
(vardas ir pavardė)

Administratorė-sekretorė, atliekanti apskaitą tvarkančio asmens funkcijas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Gitana Kaupienė
(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): | 91 915,79 | 46 905,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -47 525,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 296,23 | |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 91 915,79 | 6 550,24 | | | | | -7 169,80 | | | | 91 296,23 | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 40 355,23 | | | | | -40 355,23 | | | | 0,00 | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 134 438,56 | 149 406,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -154 357,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 487,53 | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 134 438,56 | | | | | | -4 951,03 | | | | 129 487,53 | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 149 406,00 | | | | | -149 406,00 | | | | 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): | 694 185,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4 410,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 689 774,98 | |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 694 185,40 | | | | | | -4 410,42 | | | | 689 774,98 | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 0,00 | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 22 200,87 | 11 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5 417,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 883,21 | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 5 482,71 | | | | | | -230,76 | | | | 5 251,95 | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 16 718,16 | 11 100,00 | | | | | -5 186,90 | | | | 22 631,26 | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 942 740,62 | 207 411,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -211 710,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 938 441,95 | |

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