

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

OBELIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290257110, Mokyklos-9, Obeliai, Rokiškio rajonas, Lt-42214

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-08

Nr.

A17-33

(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		862874,82	870890,72
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos 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		862874,82	870890,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		784449,30	788159,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		349,67	479,03
II.6	Transporto priemonės		42034,09	43634,23
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		18341,54	19815,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17700,22	18802,63
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		129005,14	105683,91
I.	Atsargos		7650,58	10118,76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7650,58	10118,76
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		858,05	22529,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos		44097,38	27518,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		14119,27	1076,63
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3163,56	3495,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25748,67	22945,55
III.6	Kitos gautinos sumos		1065,88	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		76399,13	45517,83
	IŠ VISO TURTO:		991879,96	976574,63
D.	FINANSAVIMO SUMOS		937650,52	949080,17
I.	Iš valstybės biudžeto		782490,75	796553,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		140182,39	135997,43

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6616,28	7096,52
IV.	Iš kitų šaltinių		8361,10	9433,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		43331,54	22977,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43331,54	22977,25
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		16659,58	31,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		388,23	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		25748,67	22945,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		535,06	
F.	GRYNASIS TURTAS		10897,90	4517,21
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		10897,90	4517,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6380,69	-297,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4517,21	4814,95
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		991879,96	976574,63

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

 Tadas Stakėnas
 (vardas ir pavardė)

 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

 Vanda Majauskienė
 (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

OBELIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290257110, Mokyklos-9, Obeliai, Rokiškio rajonas, Lt-42214

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS2017-05-08 Nr. AA-34

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		197809,90	187384,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		187840,00	176141,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		147473,31	148491,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		39512,57	24376,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		480,24	480,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		373,88	2792,99
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9969,90	11242,65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9969,90	11242,65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-191429,21	-181922,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-113132,29	-109662,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-8015,90	-6994,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-34579,09	-33372,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-22,80	-28,50
V.	TRANSPORTO		-2400,50	-2155,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1440,00	-640,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-21248,59	-20625,13
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-1470,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-7255,61	-6330,94
XIV.	KITOS		-1864,43	-2112,56
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		6380,69	5461,83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			368,81
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-368,81
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 PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6380,69	5461,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		6380,69	5461,83
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Tadas Stakėnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vanda Majauskienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10118,76						10118,76
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0,00	20972,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20972,97
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		20972,97						20972,97
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								0,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	-23441,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23441,15
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-23441,15						-23441,15
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	7650,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7650,58
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0,00
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10+/-11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+12)	0,00	7650,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7650,58
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)	0,00	10118,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10118,76

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygį aiškinamajame rašle forma)

II GALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		980015,39	31868,92	5671,92		20870,01	72693,67		52317,43		28009,26			1191446,60
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina														0,00
2.2.	neatlyginimai gauto turto išsigijimo savikaina														0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto														0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)														0,00
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)	0,00	980015,39	31868,92	5671,92		20870,01	72693,67	0,00	52317,43	0,00	28009,26	0,00		1191446,60
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-194165,80	-29559,17	-5671,92		-20390,98	-29059,44		-32501,94	X	-9206,63	X	X	-320555,88
7.	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-3500,07	-209,97			-129,36	-1600,14		-1473,95	X	-1102,41	X	X	-8015,90
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0,00
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)	X	-197665,87	-29769,14	-5671,92		-20520,34	-30659,58	0,00	-33975,89	X	-10309,04	X	X	-328571,78
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0,00
13.	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0,00

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPI*

[illegible]

(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):	796553,09	133410,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-147473,31	0,00	0,00	0,00	782490,75	
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	795269,96						-22377,71				772892,25	
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1283,13	133410,97					-125095,60				9598,50	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	135997,43	29578,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-39512,57	0,00	0,00	14119,27	140182,39	
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	127343,76						-7425,15				119918,61	
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	8653,67	29578,26					-32087,42			14119,27	20263,78	
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):	7096,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-480,24	0,00	0,00	0,00	6616,28	
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	7096,52						-480,24				6616,28	
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	9433,13	378,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-373,88	0,00	0,00	-1076,63	8361,10	
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	2838,67						-251,29				2587,38	
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6594,46	378,48					-122,59			-1076,63	5773,72	
5.	Iš viso finansavimo sumų	949080,17	163367,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-187840,00	0,00	0,00	13042,64	937650,52	

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

OBELIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

2017 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. gegužės 8 d.
Obeliai

I. BENDROJI DALIS

1. Obelių vaikų globos namai (toliau – globos namai) yra biudžetinė įstaiga, kurios paskirtis – užtikrinti ilgalaikę (trumpalaikę) socialinę globą (rūpybą), ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiam vaikui.

2. Obelių vaikų globos namų kodas – 290257110, adresas Mokyklos g. 9, LT-42214, Obeliai, Rokiškio rajonas, Lietuvos Respublika.

3. Globos namų savininkė yra valstybė. Globos namų savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija, kuri kontroliuoja globos namų veiklą, sprendžia kitus įstatymuose ir kituose teisės aktuose jos kompetencijai priskirtus klausimus. Globos namai - viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos Respublikos valstybės herbu bei savo pavadinimu. Globos namai yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų, finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos. Globos namų administracija turi bendruomeninį vaikų globos padalinį ir kitus padalinius. Globos namai yra globojamo (rūpinamo) vaiko atstovas pagal įstatymą, kuris užtikrina be tėvų globos likusiam vaikui globą (rūpybą), gina jo teises bei teisėtus interesus ir atstovauja jam. Vieši globos namų pranešimai skelbiami globos namų interneto svetainėje. Vykdo funkcijas: 1. Vertina individualius vaiko poreikius, sudaro ir įgyvendina individualius vaiko ugdymo ir socialinių paslaugų teikimo planus; 2. Ugdo vaiko gebėjimus, rūpinasi jo dvasiniu ir fiziniu ugdymu, skatina vaiko fizinę, psichinę bei socialinę brandą, ugdo pilietiškumą, dorovinius šeiminius, darbinius, socialinius, sveikos gyvensenos ir higienos įgūdžius; 3. Sudaro sąlygas vaiko saviraiškai, parenkant jo poreikius ir pomėgius atitinkančias ugdymo įstaigas.

4. Obelių vaikų globos namai kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

5. Įstaiga nežino aplinkybių ir sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Nuo 2010 m. sausio 1 d. Obelių vaikų globos namų buhalterinė apskaita tvarkoma pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) bei kitus Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius viešojo sektoriaus subjektų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą. Ataskaitų formas nustato VSAFAS ir jos yra privalomos. Įstaigos turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška – eurai. Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 –ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Įstaigos apskaitos politika yra patvirtinta įstaigos vadovo. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema LABBIS (APSKAITA), kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika per 2017 m. I ketvirtį nebuvo keičiama.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.

Nematerialųjį turtą įstaigoje sudaro programinė įranga. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigyta nei nurašyta nebuvo. Nematerialiojo turto, kuris visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas įstaigos veikloje įsigijimo vertė yra 3520,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede (13-jo VSAFA S "Nematerialusis turtas" 1 priedas).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikį materialųjį turtą įstaigoje sudaro:

Pastatai (gyvenamieji, kiti pastatai);

Infrastruktūros ir kiti statiniai;

Mašinos ir įrenginiai;

Transporto priemonės;

Baldai ir biuro įranga;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas.

2.1. Pastatai- gyvenamieji:

Per pirmą 2017 metų ketvirtį gyvenamųjų pastatų įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 980015,39 Eur, likutinė vertė - 782349,52 Eur.

2.1.2. Kiti pastatai:

Per pirmą 2017 metų ketvirtį kitų pastatų įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 31868,92 Eur, likutinė vertė - 2099,78 Eur.

2.2 .Infrastruktūros ir kiti statiniai:

Per pirmą 2017 metų ketvirtį infrastruktūros ir kitų statinių įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 5671,92 Eur, likutinė vertė - 0,00 Eur.

2.3 .Mašinos ir įrenginiai:

Per pirmą 2017 metų ketvirtį mašinų ir įrenginių įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 20870,01 Eur, likutinė vertė - 349,67 Eur.

2.4. Transporto priemonės:

Per pirmą 2017 metų ketvirtį transporto priemonių įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 72693,67Eur, likutinė vertė - 42034,09Eur.

2.5. Baldai ir biuro įranga:

Per pirmą 2017 metų ketvirtį baldų ir biuro įrangos įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 52317,43 Eur, likutinė vertė - 18341,54 Eur.

2.6 Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

Per pirmą 2017 metų ketvirtį kito ilgalaikio materialaus turto įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 28009,26 Eur, likutinė vertė - 17700,22Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma - 8015,90 Eur, kuri visa įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje. Įstaiga turi visiškai nusidėvėto, tačiau savo veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto. Tokio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė - 69956,08 Eur. Detali informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 2 priede (12 -jo VSAFAS "Ilgalaikis materialusis turtas" 1 priedas).

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Įstaigos atsargos sudaro veikloje naudojami maisto produktai, medikamentai, kitos medžiagos ir žaliavos, medžiagos mokslo ir mokymo tikslams, kuras - degalai ir ūkinis inventorių.

Naudoti atiduotas ūkinis inventorių nurašomas į sąnaudas ir toliau apskaitomas nebasinėje sąskaitoje.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų savikaina - 20972,97 Eur.

Savo veikloje įstaiga sunaudojo atsargų už 23441,15 Eur, t. sk:

medžiagų ir žaliavų - eksploatacijai, ugdytinių poreikiams tenkinti - 3726,97 Eur;
medžiagų mokymo ir mokslo tikslams - ugdytinių poreikiams tenkinti - 342,55 Eur;
maisto produktų - ugdytinių maitinimui - 11928,06 Eur;
degalų - transportui - 1658,63 Eur;
medikamentų - ugdytiniams - 681,18 Eur.

Inventoriaus ir trumpalaikio turto - 5103,76 Eur.

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje - 7650,58 Eur, t. sk:

medžiagos ir žaliavos - 5056,20 Eur;
medžiagos mokslo ir mokymo tikslams - 830,10 Eur;
maisto produktai - 1114,38 Eur;
kuras, degalai - 106,67 Eur;
medikamentai - 543,23 Eur.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo, atsargas sunaudojus įstaigos reikmėms. Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 3 priede (8 -ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas).

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai yra 858,05 Eur, kurios sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudas, t. sk:

draudimo - 120,66 Eur;
programos licencijos palaikymo mokestis - 471,15 Eur;
spaudos prenumeratai - 266,24 Eur.

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas įstaigoje sudaro viso - 44097,38 Eur. Tai savivaldybių įsiskolinimas už ataskaitinio laikotarpio paskutinį mėnesį suteiktas paslaugas - 18348,71 Eur, sukaupiti atostoginiai - 25748,67 Eur.

Pastaba Nr. 6. Piniginės lėšos.

Piniginių lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turėjo - 76399,13 Eur, iš jų:

6.1. savivaldybių už paslaugas pervestos lėšos - 63103,23 Eur;
6.2. globos (rūpybos) išmoka - 7522,18 Eur;
6.3. parama - 5773,72 Eur.

Visos įstaigos lėšos laikomos AB SEB banko einamose sąskaitose. Vertybinių popierių, terminuotų indėlių įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje - 937650,52 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 priedas (20 -ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas).

Pastaba Nr. 8. Įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje viso - 43331,54 Eur, t. sk:

tiekėjams mokėtinos sumos - 16659,58 Eur;
Sodrai - 388,23 Eur;
kiti trumpalaikiai įsiskolinimai (kišenpinigiai) - 535,06 Eur.

Tai yra paskutinio ataskaitinio laikotarpio skolų tiekėjams likučiai. Įsisenėjusių įsiskolinimų nėra.

Sukauptos mokėtinės sumos - 25748,67 Eur, tai atostoginių rezervas.

Pastaba Nr. 9. Grynasis turtas.

Ataskaitiniu laikotarpiu grynasis turtas, nurodytas finansinės būklės ataskaitoje padidėjo, dėl teigiamo finansinio rezultato, kurį lėmė pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimas. Einamųjų metų perviršis yra - 6380,69 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 10. Pajamos.

1. Įstaigos per ataskaitinį laikotarpį patirtos ir gautos bei pripažintos pajamos bei jų paskirstymas rodomas 3 - ojo VSAFAS "Veiklos rezultatų ataskaita" 2 priede.

Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose per pirmą 2017 metų ketvirtį.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto - 147473,31 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų - 39512,57 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo pajamos iš ES lėšų - 480,24 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui kompensuoti.

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių - 373,88 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 9969,90 Eur sudaro globos (rūpybos) išmokų pajamos.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga patyrė - 191429,21 Eur sąnaudų. Palyginus su 2016 metų pirmu ketvirčiu, sąnaudos padidėjo - 9506,91 Eur.

Sąnaudų pokytis per ataskaitinį laikotarpį:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - +3469,89 Eur;
2. nusidėvėjimo ir amortizacijos - +1021,48 Eur;
3. komunalinių paslaugų ir ryšių - +1206,48 Eur;
4. komandiruočių (-5,70) Eur;
5. transporto - +244,76 Eur;
6. kvalifikacijos - +800,00Eur;
7. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina - +623,46 Eur;
8. nuomos - +1470,00 Eur;
9. kitų paslaugų - +924,67 Eur;
10. kitos (-248,13) Eur.

Iš pokyčio matyti, kad labiausiai didėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, pagal LR Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų apmokėjimo įstatymą keitėsi darbo apmokėjimas, nusidėvėjimo ir amortizacijos suma padidėjo, nes 2016 metais buvo įsigyta ilgalaikio turto, kuriam skaičiuojamas nusidėvėjimas, nuoma - atsirado bendruomeninis vaikų globos namų padalinys.

Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

PRIDEDAMA:

1. priedas „Finansinės būklės ataskaita“, 2 lapai.
2. priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas.
3. priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.
4. priedas „Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.

5. priedas „Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai.

6. priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorius

Tadas Stakėnas

Vyriausioji buhalterė

Vanda Majauskienė