2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-01 Nr. A17-71
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**854924,69**	**870890,72**
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros 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		854924,69	870890,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		780739,26	788159,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		245,43	479,03
II.6	Transporto priemonės		40433,95	43634,23
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16908,24	19815,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		16597,81	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**		**122612,44**	**105683,91**
I.	Atsargos		7187,99	10118,76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		7187,99	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		661,50	22529,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos		31764,00	27518,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		14897,26	1076,63
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2906,69	3495,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		13951,05	22945,55
III.6	Kitos gautinos sumos		9,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		82998,95	45517,83
	IŠ VISO TURTO:		977537,13	976574,63
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		**951186,65**	**949080,17**
I.	Iš valstybės biudžeto		774186,25	796553,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		164279,89	135997,43

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6136,04	7096,52
IV.	Iš kitų šaltinių		6584,47	9433,13
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**19609,79**	**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		19609,79	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	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	Grąžintinos finansavimo sumos			
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		5065,94	31,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		13951,05	22945,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		592,80	
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**6740,69**	**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		6740,69	4517,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2223,48	-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:		977537,13	976574,63

Direktorius — Tadas Stakėnas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — Vanda Majauskienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-01 Nr. A17-72

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**394147,24**	**365341,28**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		375344,38	341130,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		313197,90	278980,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		59023,94	58952,69
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		960,48	960,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2162,06	2237,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18802,86	24210,59
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18802,86	24210,59
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-391923,76**	**-355219,30**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-240942,05	-226958,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15966,03	-14713,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-46875,51	-42838,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-145,10	-514,30
V.	TRANSPORTO		-4222,01	-4771,35
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1730,00	-3169,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-4500,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-42175,32	-42110,01
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-1960,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-29490,35	-15478,49
XIV.	KITOS		-3917,39	-4664,97
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**2223,48**	**10121,98**
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**2223,48**	**10121,98**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**2223,48**	**10121,98**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius — (parašas) — Tadas Stakėnas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — (parašas) — Vanda Majauskienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

(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 inventorius	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**	**42943,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42943,35**
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		42931,89						**42931,89**
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		11,46						**11,46**
3.	**Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)**	**0,00**	**-45874,12**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-45874,12**
3.1.	Parduota								**0,00**
3.2.	Perleista (paskirstyta)								**0,00**
3.3.	Sunaudota veikloje		-45874,12						**-45874,12**
3.4.	Kiti nurašymai								**0,00**
4.	Pergrupavimai (+/-)								**0,00**
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**	**0,00**	**7187,99**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7187,99**
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**	**7187,99**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7187,99**
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.

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilno-jamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja-mosios 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.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**980015,39**	**31868,92**	**5671,92**		**20870,01**	**72693,67**		**52317,43**		**28009,26**			**1191446,60**
2.	**Įsigijimai 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**	**0,00**	**0,00**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina														**0,00**
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo 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**	**-108,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-108,32**
3.1.	parduoto														**0,00**
3.2.	perduoto														**0,00**
3.3.	nurašyto				-108,32										**-108,32**
4.	**Pergrupavimai (+/-)**														**0,00**
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)**	**0,00**	**980015,39**	**31868,92**	**5563,60**	**0,00**	**20870,01**	**72693,67**	**0,00**	**52317,43**	**0,00**	**28009,26**	**0,00**	**0,00**	**1191338,28**
6.	**Sukaupta 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.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma****	**X**									**X**		**X**	**X**	**0,00**
8.	**Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**	**X**	**-7000,14**	**-419,94**			**-233,60**	**-3200,28**		**-2907,25**	**X**	**-2204,82**	**X**	**X**	**-15966,03**
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)**	**X**	**0,00**	**0,00**	**108,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**X**	**0,00**	**X**	**X**	**108,32**
9.1.	parduoto	X									X		X	X	**0,00**
9.2.	perduoto	X									X		X	X	**0,00**
9.3.	nurašyto	X			108,32						X		X	X	**108,32**
10.	**Pergrupavimai (+/-)**	**X**									X		X	X	**0,00**
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)**	**X**	**-201165,94**	**-29979,11**	**-5563,60**	**0,00**	**-20624,58**	**-32259,72**	**0,00**	**-35409,19**	**X**	**-11411,45**	**X**	**X**	**-336413,59**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**									**X**				**0,00**
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****	**X**									**X**				**0,00**

14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**	X									X				0,00
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**	X									X				0,00
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)**	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto	X									X				0,00
16.2.	perduoto	X									X				0,00
16.3.	nurašyto	X									X				0,00
17.	**Pergrupavimai (+/-)**	X									X				0,00
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+/-17)**	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje*** **		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
20.	**Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis*** **														0,00
21.	**Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)*** **		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)*** **	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0,00
24.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)*** **	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	X	X	X	0,00
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18+ 24)**	0,00	778849,45	1889,81	0,00	0,00	245,43	40433,95	0,00	16908,24	0,00	16597,81	0,00	0,00	854924,69
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12+19)**	0,00	785849,59	2309,75	0,00	0,00	479,03	43634,23	0,00	19815,49	0,00	18802,63	0,00	0,00	870890,72

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**- Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

***- Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**3519,75**							**3519,75**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									**0,00**
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									**0,00**
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**	**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.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)**	**0,00**	**3519,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3519,75**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**	**-3519,75**		**X**		**X**	**X**		**-3519,75**
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	**X**			**X**		**X**	**X**		**0,00**
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	**X**			**X**		**X**	**X**		**0,00**
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	**X**	**0,00**	**0,00**	**X**	**0,00**	**X**	**X**	**0,00**	**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.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)**	**X**	**-3519,75**	**0,00**	**X**	**0,00**	**X**	**X**	**0,00**	**-3519,75**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									**0,00**

13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									**0,00**
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									**0,00**
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									**0,00**
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16.1.	parduoto									**0,00**
16.2.	perduoto									**0,00**
16.3.	nurašyto									**0,00**
17.	**Pergrupavimai (+/-)**									**0,00**
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+/-17)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+11+18)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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**	**290831,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-313197,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**774186,25**
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	795269,96						-44846,67				750423,29
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1283,13	290831,06					-268351,23				23762,96
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**135997,43**	**72409,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-59023,94**	**0,00**	**0,00**	**14897,26**	**164279,89**
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	127343,76						-14461,82				112881,94
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	8653,67	72409,14					-44562,12			14897,26	51397,95
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**7096,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-960,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6136,04**
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	7096,52						-960,48				6136,04
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**9433,13**	**378,57**	**0,00**	**11,46**	**0,00**	**0,00**	**-2162,06**	**0,00**	**0,00**	**-1076,63**	**6584,47**
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	2838,67			11,46			-487,97				2362,16
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6594,46	378,57					-1674,09			-1076,63	4222,31
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**949080,17**	**363618,77**	**0,00**	**11,46**	**0,00**	**0,00**	**-375344,38**	**0,00**	**0,00**	**13820,63**	**951186,65**

* 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 II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. rugpjūčio 1 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 – eurais. 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. II 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 3519,75 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 antrąjį 2017 metų ketvirtį gyvenamųjų pastatų įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 980015,39 Eur, likutinė vertė – 778849,45 Eur.

2.1.2. Kiti pastatai:

Per antrąjį 2017 metų ketvirtį kitų pastatų įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 31868,92 Eur, likutinė vertė – 1889,81 Eur.

2.2 .Infrastruktūros ir kiti statiniai:

Per antrąjį 2017 metų ketvirtį infrastruktūros ir kitų statinių įsigyta nebuvo, nurašytas lauko tualetas – likutinė vertė – 0,00 Eur. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 5563,60 Eur, likutinė vertė - 0,00 Eur.

2.3 .Mašinos ir įrenginiai:

Per antrąjį 2017 metų ketvirtį mašinų ir įrenginių įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 20870,01 Eur, likutinė vertė – 245,43 Eur.

2.4. Transporto priemonės:

Per antrąjį 2017 metų ketvirtį transporto priemonių įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 72693,67Eur, likutinė vertė – 40433,95 Eur.

2.5. Baldai ir biuro įranga:

Per antrąjį 2017 metų ketvirtį baldų ir biuro įrangos įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 52317,43 Eur, likutinė vertė – 16908,24 Eur.

2.6 Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

Per antrąjį 2017 metų ketvirtį kito ilgalaikio materialaus turto įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 28009,26 Eur, likutinė vertė – 16597,81 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 15966,03 Eur, kuri visa įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje. Įstaiga turi visiškai nudėvėto, tačiau savo veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto. Tokio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 73982,01 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 atsargas sudaro veikloje naudojami maisto produktai, medikamentai, kitos medžiagos ir žaliavos, medžiagos mokslo ir mokymo tikslams, kuras - degalai ir ūkinis inventorius. Naudoti atiduotas ūkinis inventorius nurašomas į sąnaudas ir toliau apskaitomas nebasinėje sąskaitoje.

Nemokamai gautų atsargų savikaina – 11,46 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų savikaina – 42931,87 Eur.

Savo veikloje įstaiga sunaudojo atsargų už 45874,12 Eur, t. sk:

medžiagų ir žaliavų - eksploatacijai, ugdytinių poreikiams tenkinti – 5935,70 Eur;
medžiagų mokymo ir mokslo tikslam - ugdytinių poreikiams tenkinti – 441,00 Eur;
maisto produktų - ugdytinių maitinimui – 24376,48 Eur;
degalų – transportui – 3164,87 Eur;
medikamentų – ugdytiniams – 2071,67 Eur.

Inventoriaus ir trumpalaikio turto – 9884,40 Eur.

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje – 7187,99 Eur, t. sk:

medžiagos ir žaliavos – 4582,62 Eur;
medžiagos mokslo ir mokymo tikslams – 762,63 Eur;
maisto produktai – 1201,38 Eur;
kuras, degalai – 118,12 Eur;
medikamentai – 523,24 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 661,50 Eur, kurios sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos, t. sk:

draudimo – 141,60 Eur;
programos licencijos palaikymo mokestis – 352,60 Eur;
spaudos prenumeratai – 167,30 Eur.

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas įstaigoje sudaro viso – 31764,00 Eur. Tai savivaldybių įsiskolinimas už ataskaitinio laikotarpio paskutinį mėnesį suteiktas paslaugas - 17812,95 Eur, sukaupti atostoginiai – 13951,05 Eur.

Pastaba Nr. 6. Piniginės lėšos.

Piniginių lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turėjo – 82998,95 Eur, iš jų:

6.1. savivaldybių už paslaugas pervestos lėšos – 73694,08 Eur;

6.2. globos (rūpybos) išmoka – 3698,12 Eur;

6.3. parama – 5606,75 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 – 951186,65 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 – 19609,79 Eur, t. sk:

tiekėjams mokėtinos sumos – 5065,94 Eur;

kiti trumpalaikiai įsiskolinimai (kišenpinigiai) – 592,80 Eur.

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

Sukauptos mokėtinos sumos – 13951,05 Eur, tai atostoginių rezervas.

Pastaba Nr. 9. Grynasis turtas.

Ataskaitiniu laikotarpiu grynasis turtas, nurodytas finansinės būklės ataskaitoje sumažėjo, kadangi padidėjo išlaidos įstaigos poreikiams tenkinti.

Einamųjų metų perviršis yra – 2223,48 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 antrąjį 2017 metų ketvirtį.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 313197,90 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų – 59023,94 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo pajamos iš ES lėšų – 960,48 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui kompensuoti.

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 2162,06 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 18802,86 Eur sudaro globos (rūpybos) išmokų pajamos.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga patyrė – 391923,76 Eur sąnaudų. Palyginus su 2016 metų antruoju ketvirčiu, sąnaudos padidėjo – 36704,46 Eur.

Sąnaudų pokytis per ataskaitinį laikotarpį:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - +13983,64 Eur;
2. nusidėvėjimo ir amortizacijos - +1252,19 Eur;
3. komunalinių paslaugų ir ryšių - +4036,58 Eur;
4. komandiruočių (-369,20) Eur;
5. transporto - (-549,34) Eur;
6. kvalifikacijos - (-1439,00) Eur;
7. paprastojo remonto - +4500,00 Eur;
8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina - +65,31 Eur;
9. nuomos - +1960,00 Eur;
10. kitų paslaugų- +14011,86 Eur;
11. kitos (-747,58) 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, kitos paslaugos – labiau organizuotas vaikų vasaros poilsis, nupirkta daugiau vaikų poilsio stovyklų.

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

Vanda Majauskienė, tel. (8 458) 784 21