

(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 (konsoliduojamą finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2018-03-08

Nr.

A 18-21

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	1	868442,65	870890,72
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
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	2	868442,65	870890,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		773319,18	788159,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1183,59	479,03
II.6	Transporto priemonės		37233,67	43634,23
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		27123,80	19815,49
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		29582,41	18802,63
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos	3	95320,37	105683,91
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		14999,69	10118,76
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		14999,69	10118,76
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	32221,67	22529,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	37599,01	27518,01
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		1362,35	1076,63
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2650,13	3495,83
III.6	Kitos gautinos sumos		33586,53	22945,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	10500,00	45517,83
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		963763,02	976574,63
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	7,8	927336,91	949080,17
I.	Iš valstybės biudžeto		783094,55	796553,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		135287,80	135997,43



III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5481,44	7096,52
IV.	Iš kitų šaltinių		3473,12	9433,13
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>9,10</b>	<b>33642,80</b>	<b>22977,25</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33642,80	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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		56,27	31,70
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		33586,53	22945,55
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>2783,31</b>	<b>4517,21</b>
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			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2783,31	4517,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1733,90	-297,74
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		<b>4517,21</b>	<b>4814,95</b>
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		963763,02	976574,63

\_\_\_\_\_  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
 Vyr. buhalterė  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Tadas Stakėnas  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Vanda Majauskiene  
 (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. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-08 Nr. AM-3  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		885842,23	778505,83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		848728,23	731666,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		649099,52	630527,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		187339,02	89467,96
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2080,04	2595,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		10209,65	9074,91
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37114,00	46839,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	11	37114,00	46839,49
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	13		
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-887576,13	-778803,57
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-499078,16	-457429,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-31978,34	-30151,82
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-82815,07	-78044,37
V.	TRANSPORTO		-1025,10	-514,30
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-8799,06	-8625,74
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5120,00	-3653,18
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-49943,99	-28948,78
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-121859,60	-121812,28
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-6868,68	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-80088,13	-49623,92
<b>- C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-1733,90	-297,74
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINIS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12		400,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-368,81
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			-31,19
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-1733,90	-297,74
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-1733,90	-297,74
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 Majauskiene  
(vardas ir pavardė)



(Grynojo turto pokyčių 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 grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA\***  
**PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018-03-08 Nr. *AM-4*  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaką				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						4814,95	4814,95		
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			0,00	X	
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			0,00	X	
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		0,00	X	
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		0,00	X	
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		0,00	X	
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			0,00		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-297,74	-297,74		
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	4517,21	4517,21	0,00	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			0,00	X	
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			0,00	X	
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		0,00	X	
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		0,00	X	
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		0,00	X	
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			0,00		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-1733,90	-1733,90		
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	2783,31	2783,31	0,00	

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Tadas Stakėnas  
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vanda Majauskiene  
(vardas ir pavardė)



(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų 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 pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-02-21 Nr. A18-5  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I.	Išplaukos		-5487,56	0,00	-5487,56	16250,83	0,00	16250,83
			534450,97	325410,10	859861,07	508933,40	291468,87	800402,27
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		488332,30	325410,10	813742,49	452979,98	291468,87	744448,85
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		299589,90	325410,10	625000,00	259056,94	291468,87	550525,81
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		186629,39		186629,39	184708,29		184708,29
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		159,08		159,08			0,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1954,02		1954,02	9214,75		9214,75
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		37959,70		37959,70	46834,36		46834,36
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos išplaukos		8158,88		8158,88	9119,06		9119,06
II.	Pervestos lėšos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1.	I valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2.	I savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4.	I kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams				0,00			0,00
II.6.	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		-539938,53	-325410,10	-865348,63	-492682,57	-291468,87	-784151,44
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-320442,31	-178635,85	-499078,16	-287667,49	-169787,53	-457455,02
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-69041,22	-30000,00	-99041,22	-60420,78	-38800,00	-99220,78
III.3.	Komandiruočių		-1025,10		-1025,10	-514,30		-514,30
III.4.	Transporto		-78,48	-10000,00	-10038,48	-1027,96	-8000,00	-9027,96
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-5120,00		-5120,00	-3653,18		-3653,18
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-29943,99	-20000,00	-49943,99	-7948,78	-21000,00	-28948,78
III.7.	Atsargų įsigijimo		-62394,54	-78784,27	-141178,81	-96212,93	-53681,34	-149894,27
III.8.	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	Nuomos		-5912,68	-956,00	-6868,68			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-46020,21	-7033,98	-53054,19	-34868,34	-200,00	-35068,34
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos				0,00	-368,81		-368,81
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-29530,27	0,00	-29530,27	0,00	0,00	0,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-29530,27		-29530,27			0,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0,00			0,00

V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VI	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Išplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00			0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			0,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI	Gauti dalininko įnašai				0,00			0,00
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
<b>D.</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>				0,00			0,00
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	-35017,83	0,00		-35017,83	16250,83	0,00	16250,83
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	45517,83			45517,83	29267,00		29267,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	10500,00	0,00		10500,00	45517,83	0,00	45517,83

\_\_\_\_\_  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
 Vyr. buhalterė  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Tadas Stakėnas  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Vanda Majauskiene  
 (vardas ir pavardė)









(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	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.	[sigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		980015,39	31868,92	5671,92		29558,61	64005,07		52317,43		28009,26			1191446,60
2.	[sigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1113,00	0,00	0,00	13169,22	0,00	15248,05	0,00	0,00	29530,27
2.1	pirkio turto įsigijimo savikaina						1113,00			13169,22		15248,05			29530,27
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
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	-2502,32	0,00	0,00	-2695,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	parduoto														
3.2	perduoto														
3.3	nurašyto														0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)				-108,32		-2502,32			-2695,49					0,00
5.	[sigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)	0,00	980015,39	31868,92	5563,60	0,00	36857,89	55316,47	0,00	62791,16	0,00	43257,31	0,00	0,00	1215670,74
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													
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-14000,28	-839,88			-408,44	-6400,56		-5860,91	X	-4468,27	X	X	0,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	108,32	0,00	2502,32	0,00	0,00	2695,49	X	0,00	X	X	5306,13
9.1	parduoto	X													
9.2	perduoto	X													
9.3	nurašyto	X													0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			108,32		2502,32			2695,49	X		X	X	0,00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)	X	-208166,08	-30399,05	-5563,60	0,00	-26985,70	-26771,40	0,00	-35667,36	X	-13674,90	X	X	-347228,09
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													0,00
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X													0,00
											X				0,00





(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 inventoriūs	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	134116,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134116,05
2.1	įsigyto turto įsigijimo savikaina		133050,27						133050,27
2.2	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1065,78						1065,78
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	-129235,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-129235,12
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3	Sunaudota veikloje		-129235,12						0,00
3.4	Kiti nurašymai								-129235,12
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	14999,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14999,69
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								
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	14999,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14999,69
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 išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	32221,67	22529,31
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	30752,95	21360,98
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1468,72	1168,33
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>32221,67</b>	<b>22529,31</b>



(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	37599,01	37599,01	0,00	27518,01	4572,46	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1362,35	1362,35		1076,63	1076,63	
1.2.1.	Gautini mokesčiai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2650,13	2650,13	0,00	3495,83	3495,83	0,00
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	2650,13	2650,13		3495,83	3495,83	
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto	33586,53	33586,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2.	Kitos	33586,53	33586,53				
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				22945,55		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	37599,01	37599,01	0,00	27518,01	4572,46	0,00

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	10000,00	0,00	40000,00	0,00
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	10000,00		40000,00	
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	500,00	0,00	5517,83	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	500,00		5517,83	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	10500,00	0,00	45517,83	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				



(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.	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	796553,09	625000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-638458,54	0,00	0,00	0,00	783094,55
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	795269,96		79566,26								
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1283,13	625000,00	-79566,26				-93406,91				781429,31
2.	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	135997,43	186629,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-187339,02	0,00	0,00	0,00	135287,80
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	127343,76		29358,57								
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	8653,67	186629,39	-29358,57				-61970,96				94731,37
3.	<b>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):</b>	7096,52	159,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-2080,04	0,00	0,00	305,88	5481,44
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	7096,52										
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti		159,08					-1920,96				5175,56
4.	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	9433,13	3204,02	0,00	1065,78	0,00	0,00	-159,08			305,88	305,88
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	2838,67		34,55	1065,78			-10209,65	0,00	0,00	-20,16	3473,12
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6594,46	3204,02	-34,55				-2022,35				1916,65
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	949080,17	814992,49	0,00	1065,78	0,00	0,00	-838087,25	0,00	0,00	285,72	927336,91

Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

## FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		796553,09	796553,09		783094,55	783094,55
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		135997,43	135997,43		135287,80	135287,80
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	7096,52	305,88	5175,56	5481,44
4.	Iš kitų šaltinių	1076,63	8356,50	9433,13	1056,47	2416,65	3473,12
5.	Iš viso	1076,63	948003,54	949080,17	1362,35	925974,56	927336,91



(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	56,27			31,70		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	33586,53	7845,78	0,00	22945,55	22945,55	0,00
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	33586,53	7845,78		22945,55	22945,55	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	33642,80	7845,78	0,00	22977,25	22945,55	0,00

(Informacijos apie įsipareigojimus pagal jų įvykdymo valiutą pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	22977,25	33642,80
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	<b>Iš viso</b>	<b>22977,25</b>	<b>33642,80</b>



(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		400,00
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4.	Nuomos pajamos		
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		<b>-368,81</b>
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>0,00</b>	<b>-31,19</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio ir biologinio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-31,19
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	37114,00	46839,49
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos	37114,00	46839,49
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>37114,00</b>	<b>46839,49</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.





Viešojo sektoriaus  
subjekto pavadinimas  
Kodas  
Adresas

**Obelių vaikų globos namai**

290257110

Mokyklos g. Nr. 9, Obeliai, Rokiškio rajonas , LT-42214

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**2017 m.**

Parengimo data 2018-02-28



## I. BENDROJI DALIS

Straipsnio pavadinimas	Bendrieji duomenys apie įstaigą										
Įstaigos pavadinimas:	<i>Obelių vaikų globos namai (toliau – įstaiga)</i>										
Įstaigos kodas:	290257110										
Buveinės adresas:	<i>Mokyklos g. Nr. 9 LT-42214 Obelių m. Rokiškio r. sav.</i>										
Įstaigos steigėjas:	<i>LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerija</i>										
Viešojo sektoriaus subjektų grupė, kuriai priklauso viešojo sektoriaus subjektas	<i>Obelių vaikų globos namai priklauso LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei. Įstaigos finansinės atskaitomybės duomenys yra konsoliduojami rengiant LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį.</i>										
Informacija, duomenys apie veiklą (funkcijas):	<p><i>Įstaiga yra biudžetinė įstaiga, ribotos turtinės atsakomybės pelno nesiekiantis juridinis asmuo. Įstaigos pagrindinė veikla – užtikrinti trumpalaikę (ilgalaikę) socialinę globą, ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji ar nuolatinė globa (rūpyba), arba laikinai globos namuose apgyvendintiems vaikams, tol kol bus išspręstas jų grąžinimo tėvams arba globos (rūpybos) klausimas. Įstaiga yra globojamo (rūpinamo) vaiko atstovas pagal įstatymą turintis įstatymų tvarka užtikrinti be tėvų globos likusiam vaikui globą (rūpybą), ginti jo teisėtus interesus ir atstovauti jam.</i></p> <p><i>Vykdo funkcijas:</i></p> <p><i>1. Vertina individualius vaiko poreikius, sudaro ir įgyvendina individualius vaiko ugdymo ir socialinių paslaugų teikimo planus.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>3. Sudaro sąlygas vaiko saviraiškai, parenkant jo poreikius ir pomėgius atitinkančias ugdymo įstaigas.</i></p> <p><i>Kitos veiklos įstaiga nevykdo.</i></p> <p><i>Pagrindiniai veiklos rodikliai</i></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">Rodiklis</th> <th style="width: 10%;">Mato vnt.</th> <th style="width: 25%;">2017m.</th> <th style="width: 20%;">2016 m.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Vaikadienių skaičius</i></td> <td><i>vnt.</i></td> <td style="text-align: center;"><i>16401</i></td> <td style="text-align: center;"><i>18245</i></td> </tr> </tbody> </table>			Rodiklis	Mato vnt.	2017m.	2016 m.	<i>Vaikadienių skaičius</i>	<i>vnt.</i>	<i>16401</i>	<i>18245</i>
Rodiklis	Mato vnt.	2017m.	2016 m.								
<i>Vaikadienių skaičius</i>	<i>vnt.</i>	<i>16401</i>	<i>18245</i>								
Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus	<i>Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų.</i>										
Filialų ar panašių struktūrinių vienetų (jei viešojo sektoriaus)	<i>Įstaiga neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.</i>										

subjektas jų turi) buveinių adresai ir pagrindinė veikla	
Vidutinis darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį	<i>Vidutinis darbuotojų skaičius per 2017 m. buvo 55 darbuotojai..</i>
Informacija apie svarbias sąlygas, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą	<i>Įstaiga paslaugas teikia pagal sutartis, sudarytas su Panevėžio miesto, Panevėžio rajono, Rokiškio rajono savivaldybėmis. Socialinės paslaugos globos kainai pritaria LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija.  Įstaiga yra finansuojama iš valstybės biudžeto.</i>
Finansinių metų pradžios ir pabaigos datos	<i>Finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2017-01-01 iki 2017-12-31. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.</i>
Informacija apie naują įstatų redakciją	<i>Nauja įstaigos įstatų redakcija patvirtinta Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ministro 2016 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. A1-420</i>

## II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir 2017 m. finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus bei kitus Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius viešojo sektoriaus subjekto kontroliuojamų socialinės apsaugos ministerijos įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Įstaiga rengia Žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Pinigų srautų ataskaita;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Tvarkydama apskaitą ir rengdama finansinę atskaitomybę, įstaiga vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- subjekto;
- kaupimo;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;



pastovumo;  
piniginio mato;  
palyginimo;  
atsargumo;  
neutralumo;  
turinio viršenybės prieš formą.

**Subjekto** principas reiškia, kad įstaiga laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų rinkinius. Įstaigos apskaitoje registruojamas tik jos nuosavybės teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

**Kaupimo** principas reiškia, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami to ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos - tada, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

**Veiklos tęstinumo** principas reiškia, kad finansinės ataskaitos rengiamos remiantis prielaida, kad įstaiga tęs veiklą po finansinių ataskaitų dienos bei atliks jai pavestas funkcijas ir vykdys teisės aktuose bei sutartyse nustatytus įsipareigojimus.

**Periodiškumo** principas reiškia, kad finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ataskaitiniam laikotarpiui pasibaigus. Įstaigoje ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniais metais.

**Pastovumo** principas reiškia, kad įstaiga pasirinktą apskaitos politiką turi taikyti nuolat arba gana ilgą laiką, nebent reikšmingi įvykiai ar aplinkybės lemtų būtinybę pakeisti apskaitos politiką.

**Piniginio mato** principas reiškia, kad visas įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose rodomi pinigine išraiška.

**Palyginimo** principas reiškia, kad finansinėse ataskaitose turi būti teikiama ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio informacija. Pagal palyginimo principą pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, padarytomis uždirbant tas pajamas.

**Atsargumo** principas reiškia, kad įstaiga pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais vadovaujantis turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto, pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba sumažinta.

**Neutralumo** principas reiškia, kad finansinėse ataskaitose pateikta informacija turi būti objektyvi ir nešališka.

**Turinio** viršenybės prieš formą principas reiškia, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą.

2017 m visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami *įstaigos* sąskaitų plano sąskaitose taikant *įstaigos* apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Toliau pateikiama *įstaigoje* taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Įstaigos aiškinamajame rašte yra pateikiama informacija, atsižvelgiant į tai, ar informacijos pateikimas yra privalomas pagal VSAFAS, ar informacija yra reikšminga jos vartotojams priimant sprendimus. Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. įstaigos turto, t.y.-964 eur.,2016 - 977eur.

#### **Įstaigos apskaitoje taikomi ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo apskaitos principai, įvertinimo metodai**

1. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.
2. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
3. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS:
  - pastatai;
  - infrastruktūros ir kiti statiniai;
  - mašinos ir įrenginiai;
  - transporto priemonės;
  - baldai ir biuro įranga;



- kitas ilgalaikis turtas;
4. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, įskaitant pridėtinės vertės mokestį pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta Įstaigos patvirtintoje apskaitos politikoje. Išlaidos, sudarančios ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą, yra šios:
- įsigyjant ilgalaikį materialųjį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma;
  - atvežimo išlaidos;
  - muitai, akcizai ir kiti negražinami mokesčiai;
  - sumontavimo išlaidos;
  - instaliavimo išlaidos;
  - parengimo naudoti išlaidos;
  - remonto, atlikto iki turto naudojimo pradžios, išlaidos;
  - kitos tiesiogiai su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu susijusios išlaidos.
5. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
6. Įstaiga neturi žemės ir kultūros vertybių.
7. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.
8. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Įstaigos vadovo įsakymu.

Įstaigos taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai

1 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	
5.	Pastatai	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir	70

	denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	
5.2.	Kiti pastatai	20
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai	10
10.	Baldai ir biuro įranga	
10.1.	Baldai ir biuro įranga	5-7
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
11.1.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4-10

10. Nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė yra 0 Eur.

11.. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai rodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

#### **Įstaigos apskaitoje taikomi ilgalaikio nematerialiojo turto pripažinimo ir amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai**

1. Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.
2. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
3. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.
4. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
5. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu pagal konkrečius nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai



turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

6. Nustatyta ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra 0 Eur.

### **Finansinio turto apskaitos principai**

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

1. Registruojant finansinį turtą apskaitoje jis skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Jeigu gautinų sumų pagal pasirašytas sutartis nenumatoma gauti per vienerius metus nuo balanso datos, toks finansinis turtas priskiriamas ilgalaikiam finansiniam turtui.

2 Šiuo metu įstaigos finansinis turtas yra priskiriamas prie trumpalaikio. Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio turto bei neturi investicijų į kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

3. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

3.1.išankstiniai apmokėjimai;

3.2.per vienus metus gautinos sumos;

3.3.pinigai ir jų ekvivalentai;

3.4.kitas trumpalaikis finansinis turtas.

4. Suteikus socialines paslaugas pagal suteiktų paslaugų įkainius apskaičiuota suma registruojamas trumpalaikis finansinis turtas – pirkėjų skolos.

5. Kitos per vienerius metus gautinos sumos registruojamos apskaitoje uždirbant kitas pajamas: pardavus naudotą ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas.

6.Trumpalaikės gautinos sumos apskaitoje rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Įstaigos patvirtintoje apskaitos politikoje.

7. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose.

### **Atsargų apskaita**

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

1. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

2. **Atsargos** – tai trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargas įstaigoje sudaro medžiagos ir žaliavos, medžiagos mokslui ir mokymo tikslams, maisto produktai, medikamentai, kuras, degalai, tepalai automobiliams ir ūkinis inventorių.
3. **Atsargos apskaitoje** įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos, gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimą nustato įstaigos vadovo įsakymu sudaryta komisija.
4. **Atsargų sunaudojimas** arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.
5. Išduotos iš sandėlio atsargos laikomos sunaudotomis, kai surašomas jų sunaudojimą patvirtinantis dokumentas – sunaudotų atsargų nurašymo aktas.
6. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Atrinkus susidėvėjusį ir nebetinkamą naudoti ūkinį inventorių, skalbinius jie pateikiami nurašyti. Sprendimą dėl daiktų nurašymo priima nuolatinė komisija.
7. Jei atsargos nebuvo sunaudotos ilgiau negu 12 mėnesių, vadovaujantis atsargumo principu tokioms atsargoms gali būti apskaičiuotas nuvertėjimas.

### **Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai**

#### **Pajamos**

1. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“.
2. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.
3. Pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:
  - 3.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro vaikų globos (rūpybos) išmokos.
  - 3.2. Kitos veiklos pajamos, kurias sudaro pajamos uždirbamos iš veiklos, kurią įstaiga vykdo siekdama ne pagrindinių tikslų turto pardavimo ir pan.
  - 3.3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, kurias sudaro gautos palūkanos, valiutų kurso teigiama įtaka, gautos baudos ir delspinigiai.



4. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.
5. Suteiktos paslaugos per ataskaitinį laikotarpį, globos (rūpybos) išmokos, įvertintos pagal nustatytus įkainius registruojamos pagrindinės veiklos kitų pajamų sąskaitose.
6. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.
7. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

#### Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

8. Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritį į šias grupes:
  - 8.1..Pagrindinės veiklos sąnaudos tai sąnaudos, kurios patiriamos pagrindinės veiklos pajamoms uždirbti. Pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitoje grupuojamos pagal veiklos rezultatų ataskaitos straipsnius. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriami ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymo rezultatai, turėję nereikšmingą įtaką sąnaudų dydžiui;
  - 8.2.. Kitos veiklos sąnaudos tai sąnaudos, susijusios su kitos veiklos pajamų uždirbimu;
  - 8.3. Finansinės investicinės veiklos sąnaudos tai palūkanų, baudų ir delspinigių, neigiamos valiutų kurso pasikeitimo sąnaudos.
9. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.
10. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant apskaičiuotų palūkanų normą.
11. Faktiškai patirtos sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal gautus pirminius apskaitos dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkines operacijas ir ūkinius įvykius.



Įrašai apskaitos registruose daromi tik pagal apskaitos dokumentus, turinčius visus privalomus rekvizitus, nurodytus Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 13 straipsnyje.

### **Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai**

1. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.
2. Apsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, įstaigos visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų. Įstaiga neturi gavusi paskolų, neturi sudariusi atidėjinių, garantinių įsipareigojimų, neturi mokėtinų subsidijų, socialinių išmokų ir neturi finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis.
3. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:
  - 3.1. tiekėjams mokėtinos sumos;
  - 3.2. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
  - 3.3. sukauptos mokėtinos sumos;
  - 3.4. gauti išankstiniai apmokėjimai;
  - 3.5. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.
4. Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu turimi trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.
5. Prie kitų trumpalaikių įsipareigojimų priskiriami atostoginių kaupimai darbuotojams. Tai įstaigos įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis darbuotojai nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma įstaigos apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną, t.y. gruodžio 31 d. Nuo sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas skaičiuojama kaupitina įmokų socialiniam draudimui suma.
6. Atostogų kaupimai apskaičiuojami nustatant kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų ir dauginant jas iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos užmokesčio, apskaičiuoto iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas.
7. Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas būtų apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas didinantis sąnaudas ir įsipareigojimus.



8. Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas būtų apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, mažinantis sąnaudas ir įsipareigojimus.

### **Grynasis turtas**

1. Grynasis turtas apskaitomas vadovaujantis 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių apskaita“ nuostatomis.
2. Veiklos rezultatas yra uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesniųjų laikotarpių veiklos rezultatas finansinės būklės ataskaitoje rodomi atskirai ir išvedamas bendras veiklos rezultatas. Rengiant finansines ataskaitas, praėjusiu metų veiklos rezultatas priskiriamas ankstesnių metų veiklos rezultatui.

### **Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai, įskaitant iš valstybės, savivaldybės ir kitų šaltinių nemokamai gauto turto (ne tik ilgalaikio materialiojo) apskaitos principai**

1. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
2. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.
3. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės, savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.
4. Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:
  - 4.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
  - 4.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
5. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.
6. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurias nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
7. Be to, finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinį:

- 7.1. finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
  - 7.2. finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
  - 7.3. finansavimo sumos iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
  - 7.4. finansavimo sumos iš kitų šaltinių.
8. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis. Finansavimo pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

### **Turto nuvertėjimas**

1. Turto nuvertėjimas nustatomas, vertinamas ir apskaitomas vadovaujantis 8-o VSAFAS „Atsargos“, 17-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-o VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Įstaigoje inventorizacijos metu, vadovo įsakymu paskirta komisija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.
2. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.
3. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą.

### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas**

1. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis. Įstaiga gali nepripažinti neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas turi būti registruojami nebalansinėse sąskaitose, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

### **Poataskaitiniai įvykiai**

2. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms



ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

### **Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

1. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudžiamąjį įvykio padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).
2. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pokyčiai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

### **Apskaitos politikos keitimas**

1. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.
2. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.
3. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.
4. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio ataskaitose.

### **Apskaitinių įverčių keitimas**

5. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigoje apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose.



## Apskaitos klaidų taisymas

6. Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida yra esminė.
7. Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.
8. Jei apskaitos klaida neesminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.
9. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

### **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

1. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.
2. Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir sąnaudų apskaita yra tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – Įstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.
3. Visa įstaigos veikla yra priskiriama „socialinės apsaugos“ segmentui.
4. Apie segmentą pateikiama tokia informacija:
  - 4.1. segmento sąnaudos;
  - 4.2. segmento pinigų srautai.

### **Operacijų užsienio valiuta apskaitos principai**

1. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.
2. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.



3. Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

### **Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) apskaitos principai**

1. Įstaiga neturi sudariusi finansinės nuomos sutarčių nei kaip finansinės nuomos paslaugos teikėjas, nei kaip gavėjas.

### **Finansinės rizikos valdymo principai**

1. Įstaiga savo veikloje gali susidurti su likvidumo rizika. Tikimybė, kad įstaiga susidurs su kredito, palūkanų normos ir valiutos rizika yra labai maža arba jos visai nėra, nes įstaiga neturi gavusi ar suteikusi paskolų, neturi palūkanas uždirbančio turto ir neturi palūkanas kainuojančių įsipareigojimų, neturi turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta.

### **Likvidumo rizika ir jos valdymas**

1. Likvidumo rizika – tai rizika, kad įstaiga nesugebės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų darbuotojams, mokesčiams, SODRAI ir tiekėjams. Įstaiga su šia trumpalaike rizika gali susidurti tuo atveju ,jei laiku negaus finansavimo iš valstybės biudžeto pagal patvirtintas sąmatas ,iš savivaldybės biudžeto už suteiktas paslaugas. Įstaigos teikiamos socialinės paslaugos yra finansuojamos iš valstybės biudžeto pagal asignavimų valdytojų patvirtintas sąmatas ,laikantis Finansų ministerijos nustatytų finansavimo taisyklių ir išdo procedūrų .Įstatymu yra nustatyta ,kad iš asignavimų valdytojų gautus biudžeto asignavimus įstaiga naudoja racionaliai ir taupiai . Dėl šių priežasčių įstaigos likvidumo rizika yra vertinama kaip žema.

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

### *Pastabų sąrašas*

Pastabos Nr.	Pavadinimas
1 Pastaba	Ilgalaikis nematerialusis turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje
2 Pastaba	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
2 Pastaba	Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje

3 Pastaba	Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį
4 Pastaba	Informacija apie išankstinius apmokėjimus
5 Pastaba	Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas
6 Pastaba	Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus
7 Pastaba	Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį
8 Pastaba	Finansavimo sumų likučiai
9 Pastaba	Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas
10 Pastaba	Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis
11 Pastaba	Pagrindinės veiklos kitos pajamos
12 Pastaba	Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos
13 Pastaba	2017m.informacija pagal veiklos segmentus

### Finansinės būklės ataskaita

#### 1. Nematerialusis turtas – 1 pastaba (eil. A.I.)

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 (1 pastaba).

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede (13-jo VSAFAS „Nematerialusis turtas 1 priedas)

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas – 2 pastaba (eil. A.II.)

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. Infrastruktūros ir kiti statiniai:**

2017 m. buvo nurašytas lauko tualetas ,kurio įsigijimo savikaina 108,32 Eur, likutinė vertė 0,00 Eur. Finansavimo šaltinis – VBL.

#### **2.2. Mašinos ir įrenginiai:**

**2017 metais įsigytas kultivatorius - 1113,00Eur. Finansavimo šaltinis - SBL.**

2017m. buvo nurašytos susidėvėjusios džiovyklės ,kurių įsigijimo savikaina - 2502,32 Eur., likutinė vertė - 0,00 Eur. Finansavimo šaltinis - VBL.

#### **2.3. Baldai ir biuro įranga:**

2017 metais įsigyta baldų – 4939,22 Eur, Finansavimo šaltinis – SBL. Kompiuterių- 8230,00 Eur. Finansavimo šaltinis - SBL.

Nurašyta susidėvėjusios kompiuterinės technikos , kurios įsigijimo savikaina 1790,43 Eur, likutinė vertė 0,00 Eur. Finansavimo šaltinis - VBL. Nurašyta susidėvėjusios kompiuterinės technikos, kurios įsigijimo savikaina 434,43 Eur., likutinė vertė - 0,00 Eur. Finansavimo šaltinis – SBL. Nurašyta susidėvėjusios kompiuterinės technikos, kurios įsigijimo savikaina 470,63 Eur., likutinė vertė - 0,00Eur. Finansavimo šaltinis – kitos lėšos.

#### **2.4. Kitas ilgalaikis materialusis turtas:**

Įsigyta dviračių, treniruoklių už 15248,05 Eur, Finansavimo šaltinis – SBL.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma 31978,34 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 71572,21 (2 pastaba).

Ilgalaikio turto inventorizacija atlikta 2017 metų lapkričio 1 dienos duomenimis. Turto trūkumų nenustatyta, nuvertėjimas nepripažintas.

Detali informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-jo VSAFAS „Ilgalaikis turtas“ 1 priede.

### **3. Atsargos – 3 pastaba (eil. C.I.)**

Įstaigos atsargas sudaro veikloje naudojami medžiagos ir žaliavos, medžiagos mokslo ir mokymo tikslam, maisto produktai, medikamentai ,degalai ir ūkinis inventorių. Naudoti

atiduotas ūkinis inventorių nurašomas į sąnaudas ir toliau apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

### 3.2. Atsargų balansinė vertė laikotarpio pradžioje

Pavadinimas	Finansavimo šaltinis				Viso:
	VBL	SBL	Kiti	Kiti (Globa/rūpyba)	
Medžiagos ir žaliavos		6620,68	1,40	362,87	6984,95
Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams		935,27	9,25		944,52
Maisto produktai	1379,20				1379,20
Medikamentai		112,92	94,33	513,93	721,18
Degalai	88,91				88,91
Viso:	1468,11	7668,87	104,98	876,80	10118,76

### 3.3. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų savikaina

Pavadinimas	Finansavimo šaltinis					Viso:
	VBL	SBL	Kiti	Kiti (Parama)	Kiti (Globa/rūpyba)	
Medžiagos ir žaliavos	7184,69	11835,80	34,55	11,46		19066,50
Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams	2039,76	398,24				2438,00
Maisto produktai	48181,24			1041,06	126,69	49348,99
Medikamentai	3174,38	1325,73			119,50	4619,61
Degalai	6471,90					6471,90
Ūkinis inventorių	12514,29	39643,50		13,26		52171,05
Viso:	79566,26	53203,27	34,55	1065,78	246,19	134116,05

### 3.4. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų atsargų savikaina

Pavadinimas	Finansavimo šaltinis					Viso
	VBL	SBL	Kiti	Kiti (Parama)	Kiti (globa/rūpyba)	
Medžiagos ir žaliavos	5360,77	8787,13	35,95	11,46	263,29	14455,60
Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams	1091,20	993,82	9,25			2094,27
Maisto produktai	48364,79			1041,06	126,69	49532,54
Medikamentai	3101,14	824,46	94,33		543,56	4563,49
Degalai	6418,17					6418,17
Ūkinis inventorių	12514,29	39643,50		13,26		52171,05
Viso:	76850,36	50245,91	139,53	1065,78	933,54	129235,12



### 3.5. Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Finansavimo šaltinis			Viso
	VBL	SBL	Kiti (globa/rūpyba)	
Medžiagos ir žaliavos	1823,92	9672,35	99,58	11595,85
Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams	948,56	339,69		1288,25
Maisto produktai	1195,65			1195,65
Medikamentai	73,24	614,19	89,87	777,30
Degalai	142,64			142,64
Viso:	4184,01	10626,23	189,45	14999,69

Atsargų inventorizacija atlikta 2017 metų lapkričio 1 dienos duomenimis. Trūkumų nenustatyta, nuvertėjimas nepripažintas.

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

#### 4. Išankstiniai apmokėjimai – 4 pastaba (eil. C.II.)

Išankstinius apmokėjimus sudaro spaudos prenumeratos-195,78Eur., programų licenzijų palaikymo mokestis-1055,69Eur. ir draudimo sąnaudos-217,25Eur.; 2018 metams. Išankstinių apmokėjimų tiekėjams -30752,95Eur. ;apmokėta 2018m. sausio mėn. komunalinės paslaugos.

#### 5. Per vienerius metus gautinos sumos – 5 pastaba (eil. C.III.)

Gautinos finansavimo sumos 1362,35 Eur – sumos už patalpų nuomos faktines išlaidas.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (globos/rūpybos išmokos) -2650,13 Eur. Sukaupti atostoginiai-33586,53Eur.

#### 6. Piniginės lėšos-6 pastaba (eil. C.V.)

Piniginių lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga turėjo-10500,00 Eur, iš jų :

6.1. savivaldybių už paslaugas pervestos lėšos-10000,00 Eur,

6.2.parama-500,00Eur.

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

#### 7. Finansavimo sumos – 7, 8 pastaba (eil. D.)

Eil. Nr.	Gautas finansavimas, išskyrus neatlygintai gautą turtą – iš viso	Eur.
1.	<b>Gautas finansavimas iš VB lėšų</b>	<b>625000,00</b>
1.2.	Gautas finansavimas kitoms išlaidoms	625000,00
2.	<b>Gautas finansavimas iš SB lėšų</b>	<b>186629,39</b>



2.1.	Gautas finansavimas kitoms išlaidoms	186629,39
3. 3.2	<b>Gautas finansavimas iš ES lėšų Gautas finansavimas kitoms išlaidoms įsigyti ( Darbo birža -darbo užmokesčiui ir sodrai apmokėti).</b>	<b>159,08</b>
4. 4.2	Gautas finansavimas iš kitų šaltinių Gautas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti (iš fizinių asmenų gauta parama-682,02Eur.,2 proc. gyventojų pajamų mokesčio-827,00Eur.,VŠĮ“Saugi pradžia“-445,00Eur. Labdaros fondas „Vienybė“ apmokėjo už paslaugas-1250,00Eur.	3204,02
4.1.	<b>Neatlygintai gautos atsargos-1041,06 Eur.;inventorius-24,72Eur.</b>	<b>1065,78</b>

2017 m. gauto finansavimo sumų pergrupavimas (+/-108959,38) iš finansavimo sumų kitoms išlaidoms finansuoti į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje – 927336,91Eur. Tai Europos Sąjungos, valstybės biudžeto, savivaldybių biudžetų ir kitų šaltinių lėšomis įsigyto ilgalaikio turto nenudėvėta dalis-868442,65Eur.,nesunaudotos atsargos-14810,24Eur.,ateinančių laikotarpių sąnaudos-1468,72 Eur. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams-30752,95 Eur., pinigai banko sąskaitose-10500,00Eur.,gautinas finansavimas-1362,35Eur..

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikta 4 ir 5 prieduose (pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“).

#### **8. Įsipareigojimai – 9,10 pastaba (eil.E.)**

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 33642,80 Eur t. sk:

tiekėjams mokėtinos sumos – 56,27 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos – 33586,53 Eur yra sukauptos atostoginių sąnaudos 25740,75 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 7845,78 Eur.

Įsipareigojimų inventorizacija atlikta 2017 metų lapkričio 30 dienos duomenimis.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Kai kurių mokėtinų sumų detalesnė informacija pateikiama 9,10 prieduose (pagal 17-ojo VSAFAS).

#### **Veiklos rezultatų ataskaita**

#### **9. Pagrindinės veiklos pajamos (eil. A.1.)**

<b>A.</b>	<b>Finansavimo pajamos</b>	<b>848728,23</b>
1.1.	Iš valstybės biudžeto - nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti	649099,52
1.2	Iš savivaldybės biudžeto – nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti	187339,02



1.3.	Iš ES , užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	2080,04
	t. sk: Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	1920,96
	Iš ES finansavimo pajamos kitoms išlaidoms kompensuoti:	
	Darbo birža	159,08
1.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	10209,65
	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	817,04
	Nemokamai gautų atsargų ir inventoriaus pajamos	1065,78
	Sunaudotos atsargos	139,53
	Panaudotų 2 proc. GPM ,kitos paramos ugdytinių reikmėms pajamos	8187,30

#### 9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (eil. A. III.1) – 11 pastaba

Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta **37114,00** Eur. Tai pajamos, gautos iš savivaldybių (globos/ rūpybos) išmokos. Palyginus su 2016 metais, pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo 9725,49Eur. Tai lėmė planinis vaikų skaičiaus mažinimas.

#### 10. Kitos veiklos pajamos (eil. D.I.) – 12 pastaba

Kitos veiklos pajamų įstaiga 2017 metais neturėjo.

#### 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (eil. B) -13 pastaba

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga patyrė 887576,13 Eur sąnaudų. Palyginus su 2016 metais sąnaudos padidėjo 108772,56 Eur.

#### Sąnaudų pokytis per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laik.	Pokytis , Lt
<b>B.</b>	<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>887576,13</b>	<b>778803,57</b>	<b>+108772,56</b>
I.	Darbo užmokesčio ir soc. draudimo	499078,16	457429,18	+41648,98
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	31978,34	30151,82	+1826,52
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	82815,07	78044,37	+4770,70
IV.	Komandiruočių	1025,10	514,30	+510,80
V.	Transporto	8799,06	8625,74	+173,32
VI.	Kvalifikacijos kėlimo	5120,00	3653,18	+1466,82
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatacijos	49943,99	28948,78	+20995,21
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	121859,60	121812,28	+47,32
XI.	Nuomos	6868,68		+6868,68
XIII.	Kitų paslaugų	80088,13	49623,92	+30464,21



Iš lentelės matyti, kad labiausiai išaugo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Vadovaujantis LR Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų apmokėjimo įstatymu keitėsi darbo apmokėjimas, nusidėvėjimo ir amortizacijos suma padidėjo, nes 2016 metais buvo įsigyta ilgalaikio turto, kuriam skaičiuojamas nusidėvėjimas, atsiradus 2 bendruomeniniams vaikų globos namų padaliniais, padidėjo komunalinės paslaugos, transporto paslaugos, paprasto remonto ir eksploatavimo paslaugos, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos paslaugos, nuomos paslaugos. Keliant didesnius reikalavimus socialiniams darbuotojams daugiau darbuotojų siunčiama į kursus, todėl padidėjo komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo paslaugos. Kitos paslaugos - labiau organizuotas vaikų vasaros poilsis, nupirkta daugiau vaikų poilsio stovyklų.

## 12. Tarpusavio užskaitos.

Įstaiga tarpusavio užskaitų nevykdė.

## 13. Pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.	Įplaukų pavadinimas	Suma Eur
<b>I.</b>	<b>Įplaukos</b>	<b>859861,07</b>
1.1.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms	625000,00
1.1.2.	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms	186629,39
1.1.3.	Finansavimo sumos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	159,08
1.1.4	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių	1954,02
1.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	37959,70
1,7	Kitos įplaukos	8158,88

## 14. Grynasis turtas

Ankstesnių metų sukauptas perviršis yra 4517,21 euro.

Einamųjų metų perviršis yra (-1733,90) euro.

Iš pagrindinės veiklos perviršis sudaro 2783,31 euro. Tai lėmė, kad pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas paslaugas 2017 metais, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo, o sąnaudos padidėjo.

## 15. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 18-ojo standarto „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 8 ir 13 punkto nuostatomis, atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai įstaigos apskaitoje nesuformuoti, nes nebuvo tokių įvykių, dėl kurių atsirastų prievolė juos suformuoti.



## 15. Pagal panaudos sutartis valdomas turtas

Įstaiga pagal panaudos sutartį sudarytą su Nacionaline žemės tarnybos prie Žemės Ūkio ministerijos naudoja žemę.

Šis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

PRIDEDAMA:

1. priedas „Finansinės būklės ataskaita“, 2 lapai.
2. priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas.
3. priedas „Grynojo turto pokyčių ataskaita“, 1 lapas.
4. priedas „Pinigų srautų ataskaita“, 2 lapai.
5. priedas „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai.
6. priedas „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai.
7. priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.
8. priedas „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“, 1 lapas.
9. priedas „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas.
10. priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas.
11. priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.
12. priedas „Finansavimo sumų likučiai“, 1 lapas.
13. priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas.
14. priedas „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis, 1 lapas.
15. priedas „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, 1 lapas.
16. priedas „Pagrindinės veiklos kitų pajamų žemesnio ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, 1 lapas.
17. priedas „2017m. informacija pagal veiklos segmentus“, 1 lapas.

Direktorius

Tadas Stakėnas

Vyriausioji buhalterė

Vanda Majauskienė