

(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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-23 Nr. A18-44
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	850812,14	868442,65
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	850812,14	868442,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		765899,10	773319,18
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1036,11	1183,59
II.6	Transporto priemonės		34033,39	37233,67
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		23192,25	27123,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		26651,29	29582,41
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	3	178816,43	95320,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		9023,90	14999,69
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9023,90	14999,69
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	4	1207,73	32221,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	59289,37	37599,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		21184,97	1362,35
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2775,60	2650,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35290,47	33586,53
III.6	Kitos gautinos sumos		38,33	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	109295,43	10500,00
	IŠ VISO TURTO:		1029628,57	963763,02
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	993166,83	927336,91
I.	Iš valstybės biudžeto		786337,57	783094,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto		199049,76	135287,80

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4215,08	5481,44
IV.	Iš kitų šaltinių		3564,42	3473,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	36292,72	33642,80
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		36292,72	33642,80
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10250,14	56,27
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		4998,10	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		20509,44	33586,53
			535,04	
F.	GRYNASIS TURTAS	9	169,02	2783,31
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		169,02	2783,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2614,29	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2783,31	2783,31
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1029628,57	963763,02

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

 Tadas Stakėnas
 (vardas ir pavardė)

 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

 Vanda Majauskienė
 (vardas ir pavardė)

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

OBELIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-23 Nr. 118-45
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		401757,59	394249,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	383495,47	375446,20
I.1.	Iš valstybės biudžeto		304975,01	311972,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		74341,41	60236,64
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3223,84	960,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		955,21	2277,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	18262,12	18802,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18262,12	18802,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-404371,88	-392018,98
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-255466,59	-240882,48
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-17630,51	-15966,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-43234,55	-46875,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-525,40	-145,10
V.	TRANSPORTO		-4603,88	-4222,01
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1192,00	-1730,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-4500,00
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-50078,86	-42234,89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-5556,00	-1960,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-21464,92	-29585,57
XIV.	KITOS		-4619,17	-3917,39
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2614,29	2230,08
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2614,29	2230,08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2614,29	2230,08
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Tadas Stakenas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vanda Majauskiene
(vardas ir pavardė)

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14999,69						14999,69
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0,00	47731,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47731,82
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		47726,33						47726,33
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		5,49						5,49
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	-53707,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53707,61
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-53707,61						-53707,61
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	9023,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9023,90
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	9023,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9023,90
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6)	0,00	14999,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14999,69

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		980015,39	31868,92	5563,60		36857,89	55316,47		62791,16		43257,31			1215670,74
2.	Išgijimai 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	
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina														0,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina														0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1403,21	0,00	0,00	-1563,95	0,00	-362,03	0,00	0,00	-3329,19
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto														0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)						-1403,21			-1563,95		-362,03			-3329,19
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4)	0,00	980015,39	31868,92	5563,60	0,00	26766,08	64005,07	0,00	61227,21	0,00	42895,28	0,00	0,00	1212341,55
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-208166,08	-30399,05	-5563,60		-26985,70	-26771,40		-35667,36	X	-13674,90	X	X	-347228,09
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-7000,14	-419,94			-147,48	-3200,28		-3931,55	X	-2931,12	X	X	-17630,51
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00
9.1.	parduoto	X													
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.	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)	X	-215166,22	-30818,99	-5563,60	0,00	-27133,18	-29971,68	0,00	-39598,91	X	-16606,02	X	X	-364858,60
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0,00
13.	Neatlygintinai gauto turto sukauptas 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 perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1403,21	0,00	0,00	1563,95	X	362,03	0,00	0,00		3329,19
16.1.	perduoto	X									X					0,00
16.2.	perduoto	X									X					0,00
16.3.	nurašyto	X									X					0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)	X					1403,21			1563,95	X	362,03				3329,19
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14+15+16+/-17)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1403,21	0,00	0,00	1563,95	X	362,03	0,00	0,00		3329,19
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.	perduoto***		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	764849,17	1049,93	0,00	0,00	1036,11	34033,39	0,00	23192,25	0,00	26651,29	0,00	0,00		850812,14
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+6+12+19)	0,00	771849,31	1469,87	0,00	0,00	9872,19	28545,07	0,00	27123,80	0,00	29582,41	0,00	0,00		868442,65

* - 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.

(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):	783094,55	306514,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-318052,10	0,00	0,00	14781,03	786337,57
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	781429,31						-51137,58				730291,73
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1665,24	306514,09					-266914,52			14781,03	56045,84
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	135287,80	116918,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-74341,41	0,00	0,00	21184,97	199049,76
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	94731,37						-18422,09				76309,28
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	40556,43	116918,40					-55919,32			21184,97	122740,48
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):	5481,44	2263,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-3223,84	0,00	0,00	-305,88	4215,08
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	5175,56						-960,48				4215,08
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	305,88	2263,36					-2263,36			-305,88	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	3473,12	2097,49	0,00	5,49	0,00	0,00	-955,21	0,00	0,00	-1056,47	3564,42
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	1916,65						-351,27				1565,38
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1556,47	2097,49		5,49			-603,94			-1056,47	1999,04
5.	Iš viso finansavimo sumų	927336,91	427793,34	0,00	5,49	0,00	0,00	-396572,56	0,00	0,00	34603,65	993166,83

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

OBELIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

2018 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. liepos 27 d.
Obeliai

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Nuo 2010 m. sausio 1 d. Obelių vaikų globos namų buhalterinė apskaita tvarkoma pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) bei kitus Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius viešojo sektoriaus subjektų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą. Ataskaitų formas nustato VSAFAS ir jos yra privalomos. Įstaigos turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška – eurai. Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais I –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 2018 m. II ketvirtį nebuvo keičiama.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta (13-jo VSAFAS “Nematerialusis turtas“ 1 priedu).

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. Pastatai- gyvenamieji:

Per antrąjį 2018 metų ketvirtį gyvenamųjų pastatų įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 980015,39 Eur, likutinė vertė – 765899,10 Eur.

2.1.2. Kiti pastatai:

Per antrąjį 2018 metų ketvirtį kitų pastatų įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje - 31868,92 Eur, likutinė vertė – 1036,11 Eur.

2.2 .Infrastruktūros ir kiti statiniai:

Per antrąjį 2018 metų ketvirtį infrastruktūros ir kitų statinių įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 5563,60 Eur, likutinė vertė - 0,00 Eur.

2.3 .Mašinos ir įrenginiai:

Per antrąjį 2018 metų ketvirtį mašinų ir įrenginių įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 26766,08 Eur, likutinė vertė – 1036,11 Eur (VBL).

2.4. Transporto priemonės:

Per antrąjį 2018 metų ketvirtį transporto priemonių įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 64005,07 Eur, likutinė vertė – 34033,29 Eur.

2.5. Baldai ir biuro įranga:

Per antrąjį 2018 metų ketvirtį baldų ir biuro įrangos įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 61227,21 Eur, likutinė vertė – 23192,25 Eur.

2.6 Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

Per antrąjį 2018 metų ketvirtį kito ilgalaikio materialaus turto įsigyta nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 42895,28 Eur, likutinė vertė – 26651,29 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 17630,51 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 – 100282,86 Eur. Detali informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12 -jo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

3. Atsargos – 3 pastaba (eil. C. I.)

Įstaigos atsargas sudaro veikloje naudojami maisto produktai, medikamentai, kitos medžiagos ir žaliavos, medžiagos mokslo ir mokymo tikslams, kuras - degalai ir ūkinis inventorių. Naudoti atiduotas ūkinis inventorių nurašomas į sąnaudas ir toliau apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Nemokamai gautų atsargų savikaina – 5,49 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų savikaina – 47726,33 Eur.

Savo veikloje įstaiga sunaudojo atsargų už 53707,61 Eur, t. sk:

medžiagų ir žaliavų - eksploatacijai, ugdytinių poreikiams tenkinti – 8188,37 Eur;
 medžiagų mokymo ir mokslo tikslams - ugdytinių poreikiams tenkinti – 740,29 Eur;
 maisto produktų - ugdytinių maitinimui – 27251,96 Eur;
 degalų – transportui – 3011,64 Eur;
 atsarginių dalių – 181,32 Eur;
 medikamentų – ugdytiniams – 2425,23 Eur.

Inventoriaus ir trumpalaikio turto – 11908,80 Eur.

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje – 9023,90 Eur, t. sk:

medžiagos ir žaliavos – 7284,93 Eur;
 medžiagos mokslo ir mokymo tikslams – 920,94 Eur;
 maisto produktai – 457,14 Eur;
 kuras, degalai – 103,78 Eur;
 medikamentai – 257,11 Eur.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo, sunaudota daugiau medžiagų ir žaliavų ugdytinių poreikiams tenkinti. Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 -ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

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

Išankstiniai apmokėjimai yra 1207,73 Eur, kurios sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudas, t. sk:

draudimo – 256,32 Eur;
 programos licencijos palaikymo mokestis – 702,63 Eur;
 spaudos prenumeratai – 248,78 Eur.

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

Per vienerius metus gautinas sumas įstaigoje sudaro viso – 59289,37 Eur. Tai savivaldybių įsiskolinimas už ataskaitinio laikotarpio paskutinį mėnesį suteiktas paslaugas - 21184,97 Eur, gautina suma už suteiktas paslaugas – 2775,60 Eur, kitos gautinos sumos už patalpų nuomos faktinės išlaidos – 38,33 Eur, sukaupti atostoginiai – 20509,44 Eur, sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto kreditoriniam įsiskolinimui dengti – 14781,03 Eur.

6. Piniginės lėšos – 6 pastaba (eil. C. V.)

Piniginių lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turėjo – 109295,43 Eur, iš jų:

- 6.1. savivaldybių už paslaugas pervestos lėšos – 94948,41 Eur;
- 6.2. globos (rūpybos) išmoka – 12168,23 Eur;
- 6.3. parama – 1993,55 Eur;
- 6.4. kitos lėšos – 185,24 Eur.

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

7. Finansavimo sumos – 7 pastaba (eil. D.)

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje – 993166,83 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 priede pagal 20 -ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

8. Įsipareigojimai – 8 pastaba (eil. E.)

Trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje viso – 36292,72 Eur, t. sk:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 10250,14 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4998,10 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsiskolinimai (ugdytiniams mokami kišenpinigiai) – 535,04 Eur.

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

Sukauptos mokėtinos sumos – 20509,44 Eur, tai atostoginių rezervas.

9. Grynasis turtas – 9 pastaba (eil. F.)

Ataskaitiniu laikotarpiu grynasis turtas, nurodytas finansinės būklės ataskaitoje sumažėjo, kadangi padidėjo sąnaudos.

Einamųjų metų perviršis yra (– 2614,29 Eur).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**10. Pajamos – 10 pastaba (eil. A.)**

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 pirmąjį 2018 metų ketvirtį.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 304975,01 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų – 74341,41 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo pajamos iš ES lėšų – 3223,84 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui kompensuoti.

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 955,21 Eur sudaro finansavimo pajamas nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 18262,12 Eur sudaro globos (rūpybos) išmokų pajamos.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 12 pastaba (eil. B.)

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga patyrė – 404371,88 Eur sąnaudų. Palyginus su 2017 metų antru ketvirčiu, sąnaudos padidėjo – 12352,90 Eur.

Sąnaudų pokytis per ataskaitinį laikotarpį:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - +14584,11 Eur;
2. nusidėvėjimo ir amortizacijos - +1664,48 Eur;
3. komunalinių paslaugų ir ryšių - - 3640,96 Eur;
4. komandiruočių - +380,30 Eur;
5. transporto - +381,87 Eur;
6. kvalifikacijos - -538,00 Eur;
7. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina - +7843,97 Eur;
8. nuomos - +3596,00 Eur;
9. kitų paslaugų - -8120,65 Eur;
10. kitos - +701,78 Eur;
11. paprasto remonto - -4500,00 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 2017 metais buvo įsigyta ilgalaikio turto, kuriam skaičiuojamas nusidėvėjimas, nuoma - atsirado bendruomeninis vaikų globos namų padalinys.

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

PRIDEDAMA:

1. priedas „Finansinės būklės ataskaita“, 2 lapai.
2. priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas.
3. priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.
4. priedas „Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.
5. priedas „Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai.
6. priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorius

Tadas Stakėnas

Vyriausioji buhalterė

Vanda Majauskienė