

**Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namai**

Bokšto g.21, Paketuriai, Kupiškio rajonas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-04-23 Nr. T3-294-1  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>780 161.35</b>	<b>764 281.51</b>
I.	Nematerialusis turtas		0.00	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		780 161.35	764 281.51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	P01	631 112.42	614970.85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		108 700.20	110256.99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	P02	4 255.86	2327.8
II.6	Transporto priemonės		0.00	0
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		23 655.26	24089.6
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12 437.61	12636.27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
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>		<b>49 933.64</b>	<b>51 434.29</b>
I.	Atsargos		12 174.96	21 457.47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P03	12 174.96	21457.47
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			0
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P04	1 704.19	210.17
III.	Per vienus metus gautinos sumos		26 102.30	24 417.83
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P05	20 450.37	18870.90
III.6	Kitos gautinos sumos		5 651.93	5546.93
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P06	9 952.19	5348.82
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>830 094.99</b>	<b>815 715.80</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>784 754.15</b>	<b>770 105.48</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		102 659.11	103243.96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		98 122.35	79728.75
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		580 903.55	584230.55
IV.	Iš kitų šaltinių		3 069.14	2902.22
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>24 207.38</b>	<b>19 915.60</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P07	24 207.38	19 915.60
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tickėjams mokėtinos sumos		4 107.09	2042.37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		131.59	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19 968.70	17873.23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>21 133.46</b>	<b>25 694.72</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21 133.46	25 694.72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4 561.26	12 212.85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		25 694.72	13 481.87
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>830 094.99</b>	<b>815 715.80</b>

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Vytautas Koženiauskas  
Savivaldybės įstaigų buhalterinės  
apskaitos tarnybos  
vyresnioji įstaigų  
vedėja  
Virginija Slavinskienė  
Monika Aviltienė

**Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namai**

Bokšto g.21, Paketuriai, Kupiškio rajonas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-04-23 Nr. T3-294-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>94 521.63</b>	<b>80 594.88</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>76 084.73</b>	<b>63 608.77</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		584.85	584.85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		70 878.98	58 855.29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 327.00	3 327.00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 293.90	841.63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>18 436.90</b>	<b>16 986.11</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18 436.90	16 986.11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>99 082.89</b>	<b>75 975.81</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P08	58 846.66	52 757.33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 258.52	4 239.71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3 972.33	3 941.22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1 710.15	1 527.22
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		24.00	55.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		129.54	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P09	26 671.47	9 448.24
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		946.30	673.04
XIV.	KITOS		2 523.92	3 334.05
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-4 561.26</b>	<b>4 619.07</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-95.98</b>
<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>		<b>-4 561.26</b>	<b>4 523.09</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-4 561.26</b>	<b>4 523.09</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Vytautas Koženiauskas  
Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėjas

Virginija Slavinskienė  
Buhalterė

Monika Aviltienė

Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namai  
Bokšto g.21, Paketuriai, Kupiškio rajonas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (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 dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	103243.96						584.85				102659.11
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	103243.96						584.85				102659.11
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0.00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	79728.75	69554.75		18138.36			69299.51				98122.35
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	79518.58	7866.23		18138.36			7568.92				97954.25
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	210.17	61688.52					61730.59				168.10
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):	584230.55						3327.00				580903.55
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	584230.55						3327.00				580903.55
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	2902.22	436.41					1293.90				3069.14
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2047.41			1024.41			1293.90				1777.92
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	854.81	436.41									1291.22
5.	Iš viso finansavimo sumų	770105.48	69991.16		18138.36			74503.26				765591.38

**KUPIŠKIO RAJONO ŠV. KAZIMIERO VAIKŲ GLOBOS NAMAI**  
**2018 M. I-O KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**  
**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

1. Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namai (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale įregistruota 2008 m. gruodžio 16 d. Įstaigos kodas – 302287534. Įstaigos adresas – Bokšto g.21, Paketuriai, Kupiškio rajonas.

2. Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas bankuose. Vaikų namų steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla – teikia globos (rūpybos) ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji ar nuolatinė globa (rūpyba) ar laikinai globos namuose apgyvendintiems vaikams tol, kol bus išspręstas jų grąžinimo tėvams ar globėjams (rūpybos) nustatymo klausimas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vaikų namuose dirbo 29 darbuotojai.

3. Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namai neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

4. Apskaitos valiuta ir finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurais ir euro centais.

5. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant, veikia Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namai ir kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, nėra.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

6. 2018 m. I ketvirčio finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

7. Politika pateikta prie 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

**III. PASTABOS**

8. Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namuose nėra numatyta restruktūrizavimo, veiklos nutraukimas– nenumatomas.

9. Įstaiga neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių, sprendimų dėl teisinių ginčų nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neturėjo, reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

10. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą.

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA ILGALAIKIS TURTAS

11. 2018 m. vasario mėn. iš Kupiškio rajono savivaldybės administracijos buvo neatlygintinai gautas butas su rūsiu vaikų bendruomenės namams įkurti ir finansavimas (Pastaba P01).

12. 2018 m. buvo gautas finansavimas ilgalaikiam turtui įsigyti Noriūnų vaikų bendruomenės namams. Buvo nupirkta prieškambario, virtuvės baldai. (Pastaba P02).

13. Dėl ūkinėje veikloje sunaudotų medžiagų, medžiagų likutis sumažėjo (Pastaba P03).

### IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

14. Išankstinius apmokėjimus sudaro 1704.19 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos: atostoginiams, interneto svetainės talpinimas, privalomas transporto priemonių draudimas ir išankstinis apmokėjimas už baldus (Pastaba P04)

### SUKAPTOS GAUTINOS SUMOS

15. Sukauptos gautinos sumos padidėjo dėl sukauptų darbuotojų atostoginių ir valstybinio draudimo įmokų (Pastaba P05).

### PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

16. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai Lietuvos bankų sąskaitose ir kasoje sudaro 9952.19 Eur. Tai sudaro:

Paramos lėšų likutis (1291.22 Eur), pinigų likutis padidėjo dėl gautos AB Žemaitijos pienas ir UAB Slavita paramos;

Išmokos vaikams (8660.97 Eur), padidėjo pinigų likutis, nes nuo 2018 m. sausio mėn. pradėta gauti vaikų išmokos (30.02 Eur už kiekvieną globojamą vaiką) Pastaba P06).

### TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

17. Trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo dėl:

Įsiskolinimų tiekėjams už kovo mėn. paslaugas;

Sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų kartu su valstybinio socialiniu draudimu padidėjimo. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 1609.77 Eur, ir sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam soc. draudimui padidėjo 485.70 Eur (Pastaba P07)

### DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDOS

18. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl mokamų pastovių priedų ir nuo metų pradžios įvestų papildomų VSD įmokų (Pastaba P08)

## SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA

19. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina padidėjo dėl nupirkto ūkinio inventoriaus ir perduoto į užbalansą rengiamuose Noriūnų vaikų bendruomenės namuose (Pastaba P09)

Direktorius

Vytautas Koženiauskas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Virginija Slavinskienė

Savivaldybės įstaigų buhalterinės  
apskaitos tarnybos  
vedėja

Monika Avilaitienė