

Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namai, 302287534

Bokšto g.21, Paketuriai, Kupiškio rajonas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018–10–23 Nr. T3–626–1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		771 401.71	764 281.51
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		771 401.71	764 281.51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	P01	627 042.92	614 970.85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		105 586.62	110 256.99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 111.98	2 327.80
II.6	Transporto priemonės		0.00	0.00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		24 619.90	24 089.60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12 040.29	12 636.27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		79 260.55	51 434.29
I.	Atsargos		16 453.56	21 457.47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P02	16 453.56	21 457.47
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			0.00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P03	2 253.59	210.17
III.	Per vienus metus gautinos sumos		43 626.04	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	P04	37 848.33	18 870.90
III.6	Kitos gautinos sumos		5 777.71	5 546.93
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	16 927.36	5 348.82
	IŠ VISO TURTO:		850 662.26	815 715.80

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		775 410.21	770 105.48
I.	Iš valstybės biudžeto		101 489.41	103 243.96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		98 347.08	79 728.75
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		574 249.55	584 230.55
IV.	Iš kitų šaltinių		1 324.17	2 902.22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46 163.70	19 915.60
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P06	46 163.70	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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		3 967.87	2 042.37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22 251.65	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		19 944.18	17 873.23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		29 088.35	25 694.72
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		29 088.35	25 694.72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 393.63	12 212.85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		25 694.72	13 481.87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		850 662.26	815 715.80

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Vytautas Koženiauskas

Virginija Slavinskiene

Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namai, 302287534

Bokšto g.21, Paketuriai, Kupiškio rajonas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018–10–23 Nr. T3–626–2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		295 282.73	239 096.76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		237 883.87	190 303.97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5 567.96	3813.35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		208 152.27	173551.22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		21 110.93	9981.00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 052.71	2958.40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		57 398.86	48 792.79
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		57 398.86	48792.79
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		291 889.10	225 494.33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P07	198 395.80	156462.25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13 018.16	12719.08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P08	10 451.98	9157.27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		24.44	
V.	TRANSPORTO	P09	5 145.50	4076.17
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		591.77	164.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		577.27	2057.94
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P10	53 748.60	31055.79
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 498.44	1690.08
XIV.	KITOS		7 437.14	8111.75
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 393.63	13 602.43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-321.36
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		3 393.63	13 281.07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 393.63	13 281.07
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Vytautas Koženiauskas

Virginija Slavinskienė

Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaiku globos namai, 302287534
Bokšto g.21, Paketuriai, Kupiškio rajonas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykusių panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykusių pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas			
1	2												13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	103 243,96	3 169,04				4 923,59						101 489,41
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	103 243,96	3 169,04				1 754,35						101 489,41
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	79 728,75	190 299,18	0,00	18 138,36		189 819,21						98 347,08
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	79 518,58	13 160,84	20,00	18 138,36		12 619,87						98 217,91
		210,17	177 138,34	-20,00			177 199,34						129,17
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):	584 230,55	11 129,93				21 110,93						574 249,55
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	584 230,55	11 129,93				9 981,00						574 249,55
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						11 129,93						0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	2 902,22	436,41	0,00	1 038,25		3 052,71						1 324,17
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 047,41	436,41		1 038,25		2 264,00						821,66
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	854,81					788,71						502,51
5.	Iš viso finansavimo sumų	770 105,48	205 034,56	0,00	19 176,61		218 906,44						775 410,21

KUPIŠKIO RAJONO ŠV. KAZIMIERO VAIKŲ GLOBOS NAMAI
2018 M. III-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.

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. III ketvirčio finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimų, nėra.

Tarnyba apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas.

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

11. Dėl ūkinėje veikloje sunaudotų medžiagų, medžiagų likutis sumažėjo (Pastaba P02).

12. Išankstinius apmokėjimus sudaro 2253.59 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos: atostoginiams, interneto svetainės talpinimas ir privalomas transporto priemonių draudimas. (Pastaba P03)

13. Sukauptos gautinos sumos padidėjo dėl sukauptų darbuotojų atostoginių ir valstybinio draudimo įmokų (Pastaba P04).

14. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai Lietuvos bankų sąskaitose ir kasoje sudaro 16927.36 Eur. Tai: valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnybos lėšos už bendruomeninės globos paslaugų teikimą (3552.18 Eur), paramos lėšų likutis (502.51 Eur), išmokos vaikams (12872.67 Eur), padidėjo pinigų likutis, nes nuo 2018 m. sausio mėn. pradėta gauti vaikų išmokos (30.02 Eur už kiekvieną globojamą vaiką) Pastaba P05).

15. Trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo dėl:

Įsiskolinimų tiekėjams už rugsėjo mėn. paslaugas;

Pakeitus darbo sutartyse apmokėjimo terminus, liko neišmokėtas darbo užmokestis už rugsėjo mėnesį. (Pastaba P06)

16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl mokamų pastovių priedų ir nuo metų pradžios įvestų papildomų VSD įmokų (Pastaba P07)

17. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo įsteigus bendruomeninius globos namus (Pastaba P08)

18. Transporto sąnaudos išaugo dėl išaugusių dyzelinio kuro kainų (Pastaba P09).

19. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina padidėjo dėl nupirkto ir atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus Noriūnų vaikų bendruomenės namuose (Pastaba P10).

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

Direktorius

Vytautas Koženiauskas

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Virginija Slavinskienė