

KLAIPĖDOS VAIKŲ GLOBOS NAMAI „RYTAS“

2015 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos vaikų globos namai „Rytas“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190979738, adresas: Taikos pr. 68, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – socialinių paslaugų teikimas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji ar nuolatinė globa (rūpyba).

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga atlygintinai teikia socialinės globos paslaugas. Surinktas įmokas už paslaugas Įstaiga naudoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Klaipėdos miesto savivaldybės nustatyta tvarka. Įstaiga turi nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų bei filialų ar struktūrinių vienetų.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2014 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis 3622,32 ir ūkinio inventoriaus likutis 2595,06.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1154,32 ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 39,00, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 148,61.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už paslaugas 7867,79; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 2312,90; sukauptos finansavimo pajamos 52421,58; kitos gautinos sumos 459,23.
5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“
6. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2015 m. birželio mėn.

7. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptos atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.

8. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas.

9. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – pajamos dėl teigiamo valiutos kurso pasikeitimo.

10. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1583,63.

11. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

12. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,05 Eur pripažinta ankstesnių metų perviršiu.

13. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

Direktorius



Regina Milašienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja



Eglė Jakutienė

Klaipėdos vaikų globos namai "Rytas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190979738, Taikos pr. 68, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015 m. rugpjūčio 20 d.

Nr.

2015/116/1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 302.104,16 | 292.357,71 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 273.541,74 | 255.606,58 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 143.939,98 | 167.672,62 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 116.924,71 | 76.890,18 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | 888,58 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 12.677,05 | 10.155,21 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 28.562,42 | 36.751,13 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 7 | 28.562,42 | 36.751,13 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS | | 303.700,58 | 283.481,64 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 208.404,17 | 197.199,98 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 9.219,61 | 12.481,44 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 19.604,72 | 23.139,12 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 147,23 | 90,36 |
| V. | TRANSPORTO | | 418,58 | 376,14 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 1.024,34 | 205,63 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 562,89 | 33,02 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 44.216,75 | 35.949,12 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 16.288,04 | 13.913,37 |
| XIV. | KITOS | | 3.814,25 | 93,45 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | (1.596,42) | 8.876,07 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SANAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 9 | 12,79 | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | (1.583,63) | 8.876,07 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |

| | | | | |
|-----|---|--|------------|----------|
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (1.583,63) | 8.876,07 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Regina Milašienė
 (parašas)

EJ
 (parašas)

 Regina Milašienė
 (vardas ir pavardė)

 Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Eglė Jakutienė
 (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Klaipėdos vaikų globos namai "Rytas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190979738, Taikos pr. 68, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2015 m. rugpjūčio 19 d. Nr. 2015/116/1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | 1 | 659.215,20 | 668.655,21 |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| 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 | | 659.215,20 | 668.655,21 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 638.361,07 | 644.217,61 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 1.539,36 | 1.614,84 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 11.114,02 | 12.435,24 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 2.465,21 | 3.809,87 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 3.728,28 | 4.313,16 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 2.007,26 | 2.264,49 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 191.477,11 | 142.295,84 |
| I. | Atsargos | | 6.217,38 | 7.570,11 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |

| | | | | |
|--------|--|---|------------|------------|
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | 2 | 6.217,38 | 7.570,11 |
| 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 | 3 | 1.341,93 | 5.863,06 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 4 | 63.061,50 | 37.918,59 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | 1.479,10 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 7.867,79 | 1.720,35 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 54.734,48 | 34.444,61 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 459,23 | 274,53 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 120.856,30 | 90.944,08 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 850.692,31 | 810.951,05 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 5 | 785.781,96 | 780.621,36 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 675.201,81 | 668.283,33 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 1.582,33 | 3.326,46 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 108.997,82 | 109.011,57 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 55.763,49 | 19.599,20 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 55.763,49 | 19.599,20 |
| 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 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 4.821,11 | 2.928,20 |

| | | | | |
|-------|--|---|------------|------------|
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 6 | 34.666,54 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | 7 | 16.275,84 | 16.671,00 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 9.146,86 | 10.730,49 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 9.146,86 | 10.730,49 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | (1.583,63) | 10.730,49 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 10.730,49 | |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 850.692,31 | 810.951,05 |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Regina Milašienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)