

TELŠIŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-10-22 Nr. F-206

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių vaikų globos namai (toliau – vaikų globos namai) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, kodas 190989999.

Adresas: Džiugo g. 6, 87117 Telšiai.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas: nuo 2010 m. liepos 1 d. Telšių rajono savivaldybė.

Vaikų globos namai sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2021 metų sausio 1 d. iki 2021 metų rugsėjo 30 d. duomenimis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių vaikų globos namai neturi.

Vaikų globos namų tikslas – užtikrinti našlaičių ir netekusių tėvų globos vaikų globą ir ugdymą, jų ruošimą savarankiškam gyvenimui, adaptacijai ir integracijai į visuomenę.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020-09-30
20	20

II. APSKAITOS POLITIKA

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama. Ji aprašyta 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Vaikų globos namai apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;

Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;

Kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Finansinės atskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį vaikų globos namai neįsigijo ir nenurašė nematerialaus turto.

2021 m. rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 946,79 eurų.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas. Per 2021 m. ataskaitinį laikotarpį vaikų globos namai neįsigijo, labdaros būdu negavo ilgalaikio materialaus turto.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašė ilgalaikį materialųjį turtą už 3881,93 eurų:

Mašinos ir įrenginiai grupėje už 3881,93 eurų:

džiovinimo lyginimo mašina 1 vnt. - įsigijimo vertė 725,07 eurų, likutinė vertė 0,00 eurų;

skalbimo mašina 1 vnt. - įsigijimo vertė 3156,86 eurų, likutinė vertė 0,00 eurų.

Pagal Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021-03-25 sprendimą Nr. T1-104 perduotos Telšių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančios ir Telšių vaikų globos namų patikėjimo teise valdomos patalpos, kurių įsigijimo vertė – 233880,90 eurų, likutinė

vertė – 80972,05 eurų (2021-03-31), perduodamų patalpų plotas – 2989,61 kv. m ir gautos Telšių vaikų globos namams patikėjimo teise Telšių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančios patalpos, kurių įsigijimo vertė – 81530,25 eurų, likutinė vertė – 28226,64 eurų (2021-03-31), perduodamų patalpų plotas – 1042,17 kv. m;

P05, 06. Ilgalaikis finansinis turtas. Įstaigos pateiktoje ataskaitoje 2021-09-30 ilgalaikį finansinį turtą sumoje 4688,33 eurų sudaro priskaičiuoti atidėjiniai.

Pastaba Nr. P08. Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos atsargų likutis 17,14 eurų, kurį sudaro degalai – 17,14 eurų.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai užregistruota 1046,58 eurų išankstinių apmokėjimų:

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eurai)
1.	Atostoginiai 10 mėn.	653,60
2.	Soc. draudimo įmokos nuo atostoginių	-2,90
3.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudinių prenumerata, transporto draudimas, vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą ir vaikų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų)	395,88
IŠ VISO:		1046,58

Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai užregistruota 52783,97 eurų gautinų sumų.

P10. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 2021-09-30 sudarė 1490,28 eurų. Tai Telšių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos ir rūpybos skyriaus pervedamos vaiko, gyvenančio Vaikų globos namuose, globos (rūpybos) išmokos – 1490,28 eurų.

Sukauptos gautinos sumos. Laikotarpio pabaigai užregistruota 50524,23 eurų sukauptų gautinų sumų. Šią sumą sudarė:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eurai)
1.	Sukaupiti atostoginiai	34925,00
2.	Sukauptos soc. draudimo įmokos nuo atostoginių	506,41
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	15014,99
4.	Sukauptos įmokos už išlaikymą švietimo, soc. apsaugos ir kitose įstaigose	77,83
IŠ VISO:		50524,23

Kitos gautinos sumos. Kitas gautinas sumas 769,46 eurų sudaro:

1. Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 0,00 eurų;
2. Išieškotinos sumos už padarytą žalą – 88,62 eurų;
3. Kitos gautinos sumos – 680,84 eurų;

Eil. Nr.	Įstaigos pavadinimas	Priskaityta už suteiktas paslaugas	Gautina suma paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai (eurai)
3.1.	Telšių Vincento Borisevičiaus gimnazija	Už sunaudotą vandenį ir nuotekas	100,80
3.2.	Telšių švietimo centras	Už sunaudotą elektrą, vandenį ir nuotekas	56,85

3.3.	Telšių krizių centras	Už sunaudotą elektrą, vandenį ir nuotekas	0,11
3.4.	Lietuvos skautija Telšių tuntas	Už sunaudotą elektrą	4,03
3.5.	Telšių socialinių paslaugų centras	Už sunaudotą elektrą, vandenį ir nuotekas	414,73
3.6.	Maltos ordino pagalbos tarnyba	Už sunaudotą elektrą, vandenį ir nuotekas	35,71
3.7.	Telšių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Už sunaudotą elektrą, vandenį ir nuotekas	51,84
3.8.	Telšių sporto ir rekreacijos centras	Už sunaudotą elektrą, vandenį ir nuotekas	10,72
3.9.	Telšių sunkiosios atletikos klubas „Gintarinė saulė“	Už sunaudotą elektrą, vandenį ir nuotekas	6,05
		IŠ VISO:	680,84

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Vaikų globos namai pagal 2021-09-30 d. duomenis banko sąskaitose turėjo 4135,63 eurų, iš jų: valstybės biudžeto lėšų 0,00 eurų, savivaldybės biudžeto lėšų 0,00 eurų, kitų šaltinių lėšų (paramos lėšų) 4135,63 eurų ir įstaigos pajamų, neapskaitomų per išdą (globos (rūpybos) išmokų) – 0,00 eurų.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1329742,95 eurų, iš jų: valstybės biudžeto lėšų 1320272,86 eurų, savivaldybės biudžeto lėšų 4935,06 eurų, kitų šaltinių lėšų (paramos lėšų) 4535,03 eurų.

Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai atidėjiniai. Įstaigos pateiktoje ataskaitoje 2021-09-30 ilgalaikius atidėjinius sumoje 4688,33 eurų sudaro priskaičiuotos kompensacijos pensijinio amžiaus darbuotojams, dirbantiems pagal darbo sutartis.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriamos tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Vaikų globos namai 2021-09-30 diena liko skolinga tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas – 2063,74 eurų. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 14121,25 eurų. Sukauptos mokėtinos sumos – 35431,41 eurų, iš jų: 34925,00 eurų sukauptos atostogų sąnaudos ir socialinio draudimo įmokos (1,45 proc.) – 506,41 eurų. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 192,00 eurų, iš jų: maistpinigiai globėjams – 0,00 eurų, kišenpinigiai globotiniams – 192,00 eurų.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas. Vaikų globos namų pateiktoje ataskaitoje 2021-09-30 užregistruotas 1079,51 eurų perviršis, kurį sudaro:

-einamųjų metų deficitas 749,66 eurų ;

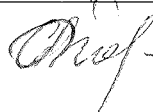
-ankstesnių metų perviršis 1829,17 eurų.

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14078,70 eurų už suteiktas paslaugas. Šią sumą sudarė trumpalaikės ir ilgalaikės socialinės globos teikimas globotiniams.

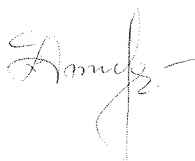
Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Vaikų globos namų darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta 204005,00 eurų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eurai)
1.	Darbo užmokesčio	201081,27
2.	Socialinio draudimo	2923,73
	IŠ VISO:	204005,00

Direktoriaus pavaduotoja socialiniam darbui, laikinai einanti direktoriaus pareigas

 Gražina Liatukienė

Vyr. buhalterė



Danutė Lapinskienė

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

Telšių vaikų globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190989999, Džiugo g. 6, LT-87116 Telšiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. spalio 22 d. Nr. F-205

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 329 335,87	1 385 748,18
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	P04	1 324 647,54	1 381 059,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		31 463,78	86 759,19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 567,08	4 353,77
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		807,60	1 137,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 288 809,08	1 288 809,08
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	4 688,33	4 688,33
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		57 983,32	42 022,49
I.	Atsargos	P08	17,14	18,95
I.1	Strateginės ir nelicijamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		17,14	18,95
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	P09	1 046,58	407,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	52 783,97	37 760,52
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			1 iš 2
III.3	Gautinos finansavimo sumos			

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1 490,28	1 627,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos		50 524,23	36 015,81
III.6	Kitos gautinos sumos		769,46	116,96
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4 135,63	3 835,63
	IŠ VISO TURTO:		1 387 319,19	1 427 770,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 329 742,95	1 385 209,02
I.	Iš valstybės biudžeto		1 320 272,86	1 375 568,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4 935,06	4 951,31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 535,03	4 689,44
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		56 496,73	40 732,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	4 688,33	4 688,33
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4 688,33	4 688,33
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	51 808,40	36 044,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		2 063,74	612,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14 121,25	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		35 431,41	35 431,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		192,00	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1 079,51	1 829,17
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 079,51	1 829,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(749,66)	(50,09)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 829,17	1 879,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 387 319,19	1 427 770,67

Direktoriaus pavaduotoja socialiniam darbui, laikinai einanti
direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gražina Liatukienė

(vardas ir pavardė)

Danutė Lapinskienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 22 d. Nr. F-204

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		244 478,77	274 977,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		230 400,07	257 819,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14 022,03	22 357,13
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		215 923,63	232 601,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			2 295,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		454,41	565,56
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14 078,70	17 158,14
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	14 078,70	17 158,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		245 228,43	273 859,68
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	204 005,00	223 112,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 666,90	4 932,81
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14 415,74	13 093,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2 659,40	3 146,26
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		502,00	284,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		910,77	1 260,61
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			512,54
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3 894,03	4 998,79
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			2 700,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		15 174,59	19 818,22
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(749,66)	1 117,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		206,73	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		(206,73)	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(749,66)	1 117,72
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(749,66)	1 117,72
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja socialiniam darbui, laikinai
einanti direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gražina Liatukienė

(vardas ir pavardė)

Danutė Lapinskienė

(vardas ir pavardė)

(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
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	2	3									13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):										
1.1.	1.1. nepiniginiam turtui įsigyti	1375568,27									
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	301,86					-2851,86				1320272,86
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):										
2.1.	2.1. nepiniginiam turtui įsigyti	4745,34					-2997,42				4081,04
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	205,97					-201377,51				854,02
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):										
3.1.	3.1. nepiniginiam turtui įsigyti										
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	4689,44					-454,41				4535,03
4.1.	4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	765,19					-454,41				310,78
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	3924,25									4224,25
5.	Iš viso finansavimo sumų	1385209,02			-52745,41		-215969,48				1329742,95

*Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis