

	piniginių lėšų likutis banke	6922,78
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti:	851,49
	debitinis įsiskolinimas (DU)	11,16
	spaudinių prenumerata	22,08
	piniginių lėšų likutis banke	818,25
3.	ES lėšos, iš jų:	1200730,58
	nepiniginiam turtui įsigyti:	
	ilgalaikio turto likutinė vertė	1200730,58
4.	Kitų šaltinių lėšos, iš jų:	11374,43
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti:	11101,75
	ilgalaikio turto likutinė vertė	1875,92
	atsargų likutis	4072,03
	piniginių lėšų likutis banke	5153,80
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti (piniginių lėšų likutis banke)	272,68

**Pastaba Nr. 7.** Įsipareigojimai. Informacija pateikta 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

Eil. Nr.	Įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	24432,70
2.	Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos)	29836,36
3.	Pervestinos sumos už ilgalaikio turto pardavimą	168,84
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>54437,90</b>

PRIDEDAMA.

1. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 priedai, 3 lapai;

Direktorius

Rimantas Žašinas

Vyriausioji buhalterė

Daiva Šimkienė

**Pastaba Nr. 4.** Per vienerius metus gautinos sumos. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos (kreditinis įsisk.) (2282101)	574,23
	Sukauptos finansavimo pajamos (atostoginių rezervas) (2282101)	29836,36
2.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, t.sk. maitinimo paslauga (2269001) globos (rūpybos) išmoka (2262001)	11297,71 4227,76 7069,95
3.	Kitos gautinos sumos (Sporto vidurinės mokyklos komunalinės paslaugos, maitinimas) (2298001)	19653,29
4.	Kitos sukauptos gautinos sumos (įmokos į biudžetą) (2283001)	30,77
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>61392,36</b>

**Pastaba Nr. 5.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

2015 m. rugsėjo 30 d. įstaigos banko sąskaitose pinigų likutis :

Eil. Nr.	Lėšos	Suma (Eur.)
1.	Valstybės dotacijos lėšos	0
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	1761,69
3.	Socialinių paslaugų lėšos	1458,97
4.	Kitos įstaigos lėšos	6102,45
5.	Įmokos už suteiktas paslaugas	10,47
6.	Paramos lėšos	5595,32 (t.sk. 168,84 eur. ilgalaikio turto pardavimo pajamos)
	Iš viso:	<b>14.928,90</b>

**Pastaba Nr. 6.** Finansavimo sumos 2.175.758,56 Eur.. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 priede.

Eil. Nr.	Lėšos	Suma (Eur.)
1.	<i>Valstybės dotacijos lėšos, iš jų:</i>	879807,79
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti: ilgalaikio turto likutinė vertė atsargų likutis	879797,38 879402,49 394,89
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti (spaudinių prenumerata)	10,41
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos, iš jų:	83845,76
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti: ilgalaikio turto likutinė vertė atsargų likutis	82994,27 70685,3 5386,19

- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

### III. PASTABOS

**Pastaba Nr. 1.** Ilgalaikis turtas. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas . 2015 m. liepos 31 d. Šiaulių m. savivaldybė perdavė nuosavybės teise priklausantį nekilnojamąjį turtą, esantį K.Korsako 61, Šiauliuose (naujas vaikų globos namų patalpas) Šiaulių vaikų globos namams valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise. Vaikų globos namai į naujas patalpas persikėlė 2015 m. spalio mėn. Bendra naujo nekilnojamojo turto vertė 1.487.758,7 Eur., tame skaičiuje:

Gyvenamieji pastatai (7 nameliai) 1.050.205,32 Eur.

Administracinis pastatas 193.612,5 Eur.

Infrastruktūros statiniai (lietaus nuotekų trasa, šiluminė trasa, buitinių nuotekų trasa, vandentiekio trasa) 104.782,84 Eur.

Kiemo aikštelė 139.158,04 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

Savivaldybės biudžeto lėšos 71.478,86 Eur.

Valstybės biudžeto lėšos 212.441,98 Eur.

ES lėšos 1.203.837,86 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pastatų likutinę vertę sudaro senasis vaikų globos namų pastatas ir naujasis vaikų globos namų pastatas. Senasis vaikų globos namų pastatas Šiaulių m. savivaldybei perduotas 2015 m. IV ketv.

**Pastaba Nr. 2.** Atsargos. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

Eil. Nr.	Medžiagos, ūkinis inventoriųs	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Maisto produktai	1509,49
2.	Medikamentai	1101,46
3.	Kuras	77,34
4.	Kanceliarinės, san. higienos prekės, ūkinės medžiagos	7684,24
5.	Ūkinis inventoriųs	3431,15
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>13803,68</b>

**Pastaba Nr. 3.** Išankstiniai apmokėjimai. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:	
1.1.	spaudiniai	84,98
1.2.	mėnesiniai bilietai 10 mėn.	84,27
1.3.	reklama už 2016 m.	108,9
1.4.	Mokėtinas darbo užmokestis (dėl darbuotojo ligos perskaičiuoti atostoginiai)	11,16
	<b>IŠ VISO :</b>	<b>289,31</b>

Šiaulių miesto savivaldybės vaikų globos namai  
Įmonės kodas 191015237, Vilniaus g.297a, Šiauliai

2015 m. rugsėjo 30 d.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Šiaulių vaikų globos namai yra biudžetinė įstaiga, vykdo institucinės globos (rūpybos) funkcijas, teikianti socialines paslaugas vaikams (be tėvų globos likusiems vaikams institucinė globa, ugdymas ir rengimas savarankiškam gyvenimui, visapusiškas asmenybės puoselėjimas, integracija į visuomenę).

Adresas: Vilniaus g. 297a, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Šiaulių miesto savivaldybė.

Vaikų globos namų finansavimo šaltiniai:

-Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos,

-Šiaulių miesto savivaldybės lėšos,

-iš kitų šaltinių ,

-kitos biudžetinės įstaigos lėšos,

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas „Swedbank“ AB banke.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 m. 3 ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 55 darbuotojai, patvirtinta 54,65 etato.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Vaikų globos namų parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. sausio 04 d. įsakymu Nr. V-1 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Finansinių ataskaitų pateikimo valiuta – eurai.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos „Biudžetas“ programa, ir kitomis techninėmis priemonėmis ( programa Microsoft Office Excel).

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkcija;
- 2) programą;