

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	5883,11
2.	Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos)	33123,29
3.	Mokėtinas darbo užmokestis	378,57
4.	Mokėtinas socialinis draudimas	117,38
	IŠ VISO:	39502,35

PRIDEDAMA.

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

Direktoriaus pavaduotojas socialiniams reikalams,
Laikinais pavaduojantis direktorių

Kostas Rušinskas

Vyriausioji buhalterė

Daiva Šimkienė

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

2016 m. kovo 31 d. įstaigos banko sąskaitose pinigų likutis :

Eil. Nr.	Lėšos	Suma (Eur.)
1.	Valstybės dotacijos lėšos	0
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	5066,82
3.	Socialinių paslaugų lėšos	76,96
4.	Kitos įstaigos lėšos	0
5.	Įmokos už suteiktas paslaugas	39,55
6.	Paramos lėšos	7081,36
	Iš viso:	12.264,69

Pastaba Nr. 6. Finansavimo sumos 1512668,87 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>	215775,96
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti:	215775,96
	ilgalaikio turto likutinė vertė	215725,79
	atsargų likutis	50,17
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos, iš jų:	74269,43
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti:	69137,27
	ilgalaikio turto likutinė vertė	69137,27
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti:	5132,16
	spaudinių prenumerata	65,34
	piniginių lėšų likutis banke	5066,82
3.	ES lėšos, iš jų:	1213876,92
	nepiniginiam turtui įsigyti:	
	ilgalaikio turto likutinė vertė	1213876,92
4.	Kitų šaltinių lėšos, iš jų:	8746,56
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti:	8455,88
	ilgalaikio turto likutinė vertė	1665,2
	atsargų likutis	0
	piniginių lėšų likutis banke	6790,68
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti (piniginių lėšų likutis banke)	290,68

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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 . 2016 m. sausio mėn. įstaiga perdavė Šiaulių m. savivaldybei ilgalaikio turto – virtuvės įrenginius, baldus, kompiuterinės įrangos – už 45538,12 Eur. Likutinė šio turto vertė 4868,54 Eur.

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	861,57
2.	Medikamentai	208,03
3.	Kuras	34,09
4.	Kanceliarinės, san. higienos prekės, ūkinės medžiagos	1249,84
5.	Ūkinis inventoriųs	
	IŠ VISO:	2353,53

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	165,74
1.3.	reklama 2016 m.	54,45
	IŠ VISO :	220,19

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)	2241,19
	Sukauptos finansavimo pajamos (atostoginių rezervas) (2282101)	33123,29
2.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, (globos (rūpybos) išmoka (2262001))	6610,18
4.	Kitos sukauptos gautinos sumos (įmokos į biudžetą) (2283001)	102,24
	IŠ VISO:	42076,9

Šiaulių miesto savivaldybės vaikų globos namai
Įmonės kodas 191015237, K.Korsako g. 61, Šiauliai

2016 m. kovo 31 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: K.Korsako g. 61, 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,
- pajamų už suteiktas paslaugas,
- kitos lėšos.

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

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. 1 ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 59 darbuotojai, patvirtinta 55,5 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 funkciją;