

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

2017 m. birželio 30 d.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Šiaulių miesto savivaldybės vaikų globos namai yra biudžetinė įstaiga, vykdanči institucinės globos (rūpybos) funkcijas, teikianči 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 atsiskaitomąsias sąskaitas „Swedbank“ AB banke.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. 1 pusmečio paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 62 darbuotojai, patvirtinta 55 pareigybės.

### 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;

- 2) programą;
- 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.** Atsargos. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

Eil. Nr.	Medžiagos, ūkinis inventoriųs	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Maisto produktai	997,67
2.	Medikamentai	361,24
3.	Kuras	72,04
4.	Kanceliarinės, san. higienos prekės, ūkinės medžiagos	2029,52
5.	Atsarginės dalys (padangos automobiliui)	240
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>3700,47</b>

**Pastaba Nr. 2.** 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	86,94
1.3.	reklama 2017 m.	36,3
	<b>IŠ VISO :</b>	<b>123,24</b>

**Pastaba Nr. 3.** 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)	1005,73
	Sukauptos finansavimo pajamos (atostoginių rezervas) (2282101)	37966,82
2.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, (globos (rūpybos) išmoka (2262001))	6124,11
4.	Kitos sukauptos gautinos sumos (įmokos į biudžetą) (2283001)	234,05
5.	Kitos gautinos sumos (2298001)	298,29
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>45629,0</b>

**Pastaba Nr. 4.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

2017 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose pinigų likutis :

Eil. Nr.	Lėšos	Suma (Eur.)
1.	Valstybės dotacijos lėšos	9,26
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	6539,2
3.	Socialinių paslaugų lėšos	1961,1
4.	Įmokos už suteiktas paslaugas	0
5.	Paramos lėšos	5030,88
	Iš viso:	<b>13540,44</b>

**Pastaba Nr. 5.** Finansavimo sumų likutis 1474121,36 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>	209857,83
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti:	209848,57
	ilgalaikio turto likutinė vertė	209807,21
	atsargų likutis	41,36
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti (likutis banke)	9,26
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos, iš jų:	69886,03
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti:	63096,62
	ilgalaikio turto likutinė vertė	63096,62
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti:	6789,41
	debitorinis įsisk.	250,21
	piniginių lėšų likutis banke	6539,2
3.	ES lėšos, iš jų:	1186717,74
	nepiniginiam turtui įsigyti:	
	ilgalaikio turto likutinė vertė	1186717,74
4.	Kitų šaltinių lėšos, iš jų:	7659,76
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti:	7269,37
	ilgalaikio turto likutinė vertė	2315,19
	atsargų likutis	313,69
	piniginių lėšų likutis banke	4640,49
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti (piniginių lėšų likutis banke)	390,39

**Pastaba Nr. 6.** Įsipareigojimai. Informacija pateikta 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

Eil. Nr.	Įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos (kreditinis įsiskolinimas)	10011,05
2.	Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudų)	37966,82
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (iš darbo užmokesčio išskaitytos, bet antstoliui nepervestos lėšos už vykdomus dokumentus)	48,08
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>48025,95</b>

**Pastaba Nr. 7.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Informacija pateikta 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“.

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Suma (Eur.)
1.	Globos (rūpybos) išmoka	36521,28
2.	Pajamos iš darbuotojų maitinimo	234,05
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>36755,33</b>

PRIDEDAMA.

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

Direktorius

Rimantas Žąsinas

Vyriausioji buhalterė

Daiva Šimkienė