

VAIKŲ GEROVĖS CENTRO „PASTOGĖ“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2017 M. II KETV. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

Vaikų gerovės centras „Pastogė“ (toliau – Centras), įstaigos kodas 235144560, yra Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, įsteigta Kauno miesto tarybos 1995 m. gruodžio 14 d. sprendimu Nr.107. Centras yra mišrių socialinių paslaugų ir vaikų globos įstaiga, teikianti socialines paslaugas likusiems be tėvų globos vaikams, jų tėvams ir vaikus globojančioms šeimoms bei tėviams.

Centras kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Įstaigoje yra keturi padaliniai, atliekantys šias funkcijas:

1. Vaikų skyrius, kur vaikui suteikiama laikinoji globa, kol vaikas bus grąžintas į savo šeimą arba jam bus surasta globėjų šeima.
2. Pagalbos šeimai tarnyba, kuri teikia socialines paslaugas biologiniams vaikų tėvams, tikslu grąžinti vaikus į šeimą.
3. Globojančių šeimų tarnyba, kuri organizuoja globėjų paiešką bei atranką likusiems be tėvų globos vaikams.
4. Įvaikinimo tarnyba populiarina įvaikinimą, rengia šeimas įvaikinimui ir atlieka šeimų, norinčių tapti tėviais įvertinimą.

2016 metais pradėta įgyvendinti Budinčių globėjų programa, kurios tikslas yra sumažinti mažamečių vaikų skaičių institucinėje globoje ir pagerinti vaikų globos kokybę apgyvendinant juos globėjų šeimose.

Apskaitos politika

Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Vaikų gerovės centro „Pastogė“ apskaitos politikos vadovu ir kitais teisės aktais.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo atliekama.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo apskaita.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Tyrimo ir plėtros išlaidų Centras neturi.

Centras biologinio turto neturi.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaita.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Centre finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį turtą. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentų Centras neturi.

Statybos ir su ja susijusių ilgalaikių sutarčių Centre nėra.**Atsargų apskaita.**

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai.

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Centro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) Centras neturi.**Pajamos.**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Sąnaudos.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Valstybės skolų ir kitų skolinimosi išlaidų Centras neturi.**Tarpusavio užskaitų atlikta nebuvo.****Finansinės rizikos valdymo principai.**

Centre yra parengtos Finansų kontrolės taisyklės.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas Centro direktorius.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 260 187,11 Eur:

pastatai	259 160,90 Eur;
kiti statiniai	812,21 Eur;
kitas ilg.materialusis turtas	214,00 Eur.

Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 260,05 Eur:

medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	8 716,69 Eur;
---	---------------

Išankstiniai apmokėjimai – 453,20 Eur:

Per vienerius metus gautinos sumos – 74 739,50 Eur:

Pinigai banko sąskaitose ir kasoje – 47 501,10 Eur:

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede

Centras ataskaitiniam laikotarpiui turi tik trumpalaikių įsipareigojimų – 82 299,87 Eur:

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	32 445,10 Eur;
tiekėjams mokėtinos sumos	3 564,82 Eur;
sukauptos mokėtinos sumos (darbuotojų atostoginių kaupiniai)	45 592,27 Eur;
mokėtinos socialinės išmokos	547,26 Eur.

Centro grynasis turtas– 10 389,10 Eur:

einamųjų metų perviršis ar deficitas	– 4 843,35 Eur;
ankstesnių metų perviršis ar deficitas	– 5 545,70 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateikiamos 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 1 priede.

Direktorius

Ričardas Kukauskas

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

Vaikų gerovės centras "Pastogė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

235144560, P. Plechavičiaus g. 21, Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. rugpjūčio 11 d. Nr. 02

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		260.187,11	264.661,55
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		260.187,11	264.661,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		259.160,90	263.432,78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		812,21	940,49
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			28,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		214,00	259,84
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		131.410,49	64.723,48
I.	Atsargos		8.716,69	2.222,39
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8.716,69	2.222,39
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		453,20	82,66
III.	Per vienus metus gautinos sumos		74.739,50	35.171,81
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			4.256,79
III.5	Sukauptos gautinos sumos	74.739,50	29.253,64	
III.6	Kitos gautinos sumos		1.661,38	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	47.501,10	27.246,62	
	IŠ VISO TURTO:	391.597,60	329.385,03	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	298.908,63	294.172,26	
I.	Iš valstybės biudžeto	4.643,94		
II.	Iš savivaldybės biudžeto	261.021,49	265.162,28	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	7.148,14	1.377,65	
IV.	Iš kitų šaltinių	26.095,06	27.632,33	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	82.299,87	29.667,02	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	82.299,87	29.667,02	
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	0,00		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	547,26		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.564,82	574,31	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	32.445,10	29.024,29	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	45.592,27		
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	150,42	68,42	
F.	GRYNASIS TURTAS	10.389,10	5.545,75	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	10.389,10	5.545,75	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	4.843,35	4.245,19	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	5.545,75	1.300,56	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	391.597,60	329.385,03	

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ričardas Kukauskas
(vardas ir pavardė)

Specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Olga Volosenkova
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vaikų gerovės centras "Pastogė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

235144560, P. Plechavičiaus g. 21, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. rugpjūčio 11 Nr. 02

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		288.969,08	510.964,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		274.336,37	477.311,85
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9.645,38	9.737,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		257.031,84	435.524,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.227,48	15.366,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.431,67	16.683,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14.632,71	33.652,77
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		14.632,71	33.652,77
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		284.125,14	506.719,41
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		237.102,92	398.497,23
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.474,44	9.278,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7.364,47	14.870,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			168,10
V.	TRANSPORTO		567,82	6.315,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		421,20	820,52
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		189,24	478,48
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10.830,82	37.211,99
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			

XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		23.174,23	39.078,71
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.843,94	4.245,21
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,65	-0,02
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.843,29	4.245,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Ričardas Kukauskas

(vardas ir pavardė)

Specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Olga Volosenkova

(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)

Vaikų gerovės centras "Pastogė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

235144560, P. Plechavičiaus g. 21, Kaunas

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

2017 m. birželio 30 d. Nr. 02

(data)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	11.972,33	0,00	0,00	0,00	0,00	7.328,39	0,00	0,00	0,00	4.643,94	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	71,07					71,07				0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		11.901,26					7.257,32				4.643,94	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	265.162,28	211.952,90	0,00	0,00	0,00	0,00	216.021,19	0,00	0,00	0,00	261.093,99	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	265.079,62	2.984,77					7.115,56				260.948,83	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	82,66	208.968,13					208.905,63				145,16	
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):	1.377,65	10.406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.635,51	0,00	0,00	0,00	7.148,14	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	109,89					109,89				0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.377,65	10.296,11					4.525,62				7.148,14	
4.	Iš kitų šaltinių:	27.632,33	894,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2.431,67	0,00	0,00	0,00	26.095,06	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.402,54	321,40					1.609,27				114,67	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	26.229,79	573,00					822,40				25.980,39	
5.	Iš viso finansavimo sumų	294.172,26	235.225,63	0,00	0,00	0,00	0,00	230.416,76	0,00	0,00	0,00	298.981,13	

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