

Kauno savivaldybės vaikų globos namai  
Įmonės kodas 191830124, Birutės 29a kaunas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2017 m. rugsėjo 30 d.

**I. BENDROJI DALIS**

Kauno savivaldybės vaikų globos namai (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė stacionari įstaiga, finansuojama iš Kauno miesto savivaldybės, įmonės kodas 191830124.

Adresas: Birutės g. 29 a, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė.

Pagrindinė veikla: teikiama trumpalaikė ir ilgalaikė socialinė globa, socialinės priežiūros paslaugos vaikams lankantiems dienos centrą.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų III-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos vienetais – Eurais.

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

Įstaigoje 2017 metų rugsėjo 30 dirbo 92 darbuotojai. Socialinių paslaugų teikimui Kauno miesto savivaldybės tarybos 2017-09-12 sprendimu Nr.T-612 „Dėl didžiausio leistino Kauno savivaldybės vaikų globos namų

Kauno savivaldybės vaikų globos namų apskaitos politika detalai aprašyta 2016 metų finansinio ataskaitų aiškinamajame rašte

**II. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita. (2-jo VSAFAS predas)**

**Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas.**

2017 m. rugsėjo 30 d. Įstaigos ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 11552,11 Eur (programinė įranga). Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga programinės įrangos nepirko ir nenurašė. Likutinė nematerialiojo turto vertė ataskaitiniam laikotarpiui lygi nuliui.

**Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialus turtas.**

2017 m. rugsėjo 30 d. Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 114412,22Eur, likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitiniam laikotarpiui yra 482640,55 Eur.

Įstaiga per 2017 m. III-ąją ketvirtį ilgalaikio materialaus turto nenurašė.

**Pastaba Nr.3. Biologinis turtas.**

Biologinį turtą sudaro 14,48 Eur. (triušis – gautas nemokamai).

**Pastaba Nr.4. Atsargos ir ūkinis inventorių.**

Kauno savivaldybės vaikų globos namų atsargų likutį 2017 metų rugsėjo 30 d. sudaro 3158,98 Eur, iš jų: 1519,36 Eur maisto produktai, 438,00 Eur medikamentai, 716,74 Eur kanceliarinės ir kitos prekės sandėlyje, kuro – 57,58 Eur, atsarginių dalių - 427,30 Eur.

**Pastaba Nr.5. Išankstiniai mokėjimai.**

Išankstinius apmokėjimus sudaro 2489,70 Eur, tai mokėjimai tiekėjams bei kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ( už viešojo transporto vienkartinis bilietus, už maisto produktus UAB Palink).

**Pastaba Nr.6. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas.**

2017 m. rugsėjo 30 d. gautinos sudaro 21316,80 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuota gautina globos (rūpybos) išmoka iš valstybės biudžeto – 21316,80 Eur.

**Pastaba Nr.7. Sukauptos gautinos sumos.**

Sukauptos gautinos sumos sudaro 151376,11 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
		150595,40
1.	Mokėtinos sumos tiekėjams ir darbuotojams...	780,71
2.	Kitos gautinos sumos (antstolių išieškomos sumos)	151376,11
	<b>IŠ VISO:</b>	

**Pastaba Nr.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

2017 m.rugsėjo 30 d.AB DNB banko sąskaitose pinigų likutis sudarė – 23957,74 Eur, iš jų: Savivaldybės biudžeto lėšos (LT184010042500906535) – 264,11 Eur, valstybės biudžeto lėšos (globos (rūpybos) išmoka) (LT744010042503123917) – 593,47 Eur, lėšos iš kitų savivaldybių (824010042500916538) – 15847,13 Eur, Lėšos iš kitų šaltinių – (LT574010042500288525) – 6879,68 Eur, SEB banke – 373,35 Eur, tai nepanaudotos lėšos iš fizinių ir juridinių asmenų ir AB „Lietuvos draudimas“ draudimo išmoka – 4029,00 Eur.

**Pastaba Nr.9. Finansavimo sumos.**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede. Kauno savivaldybės vaikų globos namų finansavimo sumų likučius 2017 m. rugsėjo 30 d. sudaro 549665,74 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Sum(Eur)
		-2896,24
1.	Iš valstybės biudžeto	376349,55
2.	Iš savivaldybės biudžeto	176211,81
3.	Iš kitų šaltinių	549665,74
	<b>IŠ VISO:</b>	

**Trumpalaikiai įsipareigojimai.****Pastaba Nr.10. Tiekėjams mokėtinos sumos.**

Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 12704,27 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Sum(Eur)
		4167,70
1.	Už maisto produktus	414,00
2.	Už ryšių paslaugas	2044,57
3.	Už komunalines paslaugas	351,91
4.	Už kurą	5726,09
5.	Už kitas paslaugas	12704,27
	<b>IŠ VISO:</b>	



**Pastaba Nr.11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.**

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Sum(Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	42142,81
2.	Mokėtinas socialinio draudimo įmokos (9%+2%)	6177,54
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	6702,55
4.	Mokėtinas sumos pagal vykdomuosius raštus	279,85
5.	Kitos mokėtinos sumos (už darbuotojų mitybą)	115,85
6.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,48%)	21212,67
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>76631,27</b>

**Pastaba Nr.12. Sukauptos mokėtinos sumos.**

Įstaigos sukaupta mokėtinas sumas sudaro

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Sum(Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	12436,56
2.	Mokėtinas socialinio draudimo įmokos (30,48%)	3951,38
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>16387,94</b>

**Pastaba Nr.13. Grynasis turtas.**

Grynąjį turtą 2017 m. rugsėjo 30 d. 19195,09 eur, einamųjų metų sukauptas perviršis- 19195,09 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita. (3-iojo VSAFAS priedas)****Sąnaudos****Pastaba Nr.14. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.**

Įstaigos dirbantiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 564019,23 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Sum(Eur)
1.	Darbo užmokestis	430846,80
2.	Ligos pašalpų	1707,73
3.	Socialinio draudimo sąnaudos	131464,70
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>564019,23</b>

**Pastaba Nr.15. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.**

Per ataskaitinį laikotarpį sukaupta Ilgalaikio materialaus turto sąnaudų yra 49990,23 eur, nematerialaus turto sąnaudų – 2,26 Eur. Iš viso per ataskaitinį laikotarpį sukaupta sąnaudų – 49992,49 Eur.

**Pastaba Nr.16. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.**

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų sąnaudas sudaro 19898,72 Eur, ryšių – 1335,17 Eur, iš viso – 21233,89 Eur.

**Pastaba Nr.17. Komandiruočių sąnaudos.**

Per ataskaitinį laikotarpį komandiruočių sąnaudas sudaro 662,45 Eur.

**Pastaba Nr.18. Transporto sąnaudos.**

Per ataskaitinį laikotarpį sukaupta transporto sąnaudų už 4453,13 Eur, iš jų: sunaudotos kuro – 2764,62 Eur, automobilio remontui – 1244,69 Eur, automobilio draudimui- 443,82 Eur.

**Pastaba Nr.19. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.**

Per ataskaitinį laikotarpį buvo patirta kvalifikacijos kėlimo sąnaudų už 2020,93 Eur.

**Pastaba Nr.20. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos.**

Per ataskaitinį laikotarpį paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudų patirta nebuvo.

**Pastaba Nr.21. Sunaudota atsargų sąnaudos.**

Per 2017 m. ataskaitinį laikotarpį buvo patirtos sunaudotų atsargų sąnaudos už 100865,85 Eur: iš jų mitybos išlaidos – 59907,59 Eur: medikamentai, išlaidos aprangai ir patalynai, ugdymo, laisvalaikio ir kitos prekės sudaro 40958,26 Eur.

**Pastaba Nr.22. Kitų paslaugų sąnaudos.**

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro 23116,69 Eur.

**Pastaba Nr.23. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 9303,51 Eur.

**Pastaba Nr.24. Finansavimo pajamos.**

Finansavimo pajamas sudaro 679942,40 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Sum(Eur)
		23178,35
1.	Iš valstybės biudžeto	627271,35
2.	Iš savivaldybių biudžetų	10919,52
3.	Iš Es, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	18573,18
4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	679942,40
	<b>IŠ VISO:</b>	

**Pastaba Nr.25. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.**

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 116084,09 Eur.

Už 2017 m III –jį ketv. priskaičiuota globos (rūpybos) išmoka iš valstybės biudžeto 108215,24 Eur, alimentai ir našlaičių pensijos – 7868,85 Eur.

PRIDEDAMA:

1.Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė



Elena Trimonienė

BĮ „Kauno biužetinių buhalterinė apskaita“ specialistė



Roma Baršiukaitienė



(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

[illegible]

[illegible]

Kauno savivaldybės vaikų globos namai

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191830124, Birutės g. 29a, LT-45322

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m.sausio 5 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		788.157,64	792.209,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		679.942,40	686.646,82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		23.178,35	1.060,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		627.271,35	642.193,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		10.919,52	31.176,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		18.573,18	12.216,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		108.215,24	105.562,09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		108.215,24	105.562,09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		775.668,17	(791.479,98)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR		564.019,23	(514.584,61)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		49.992,49	(93.136,93)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		21.233,89	(29.374,46)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		662,45	(642,60)
V.	TRANSPORTO		4.453,13	(5.355,10)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.020,93	(524,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			(1.899,25)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		100.865,85	(98.943,42)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		23.116,69	(16.274,98)
XIV.	KITOS		9.303,51	(30.744,03)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		12.489,47	729,03
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			271,48
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			2.301,48
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			(2.003,90)
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			(26,10)

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			(38,12)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		12.489,47	962,69
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		12.489,47	962,69
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

\_\_\_\_\_  
Kauno biužetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė

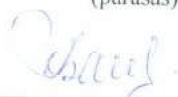
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Elena Trimonienė

(vardas ir pavardė)



\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Roma Baršiukaitienė

(vardas ir pavardė)



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

Kauno savivaldybės vaikų globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191830124, Birutės g. 29a, LT-45322

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. sausio 5 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		482.640,55	463.256,32
I.	Nematerialusis turtas			2,26
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			2,26
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		482.640,55	463.254,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		474.072,25	453.396,08
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.724,23	2.165,77
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.498,61	3.346,75
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4.345,46	4.345,46
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		14,48	14,48
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		202.299,33	57.899,11
I.	Atsargos		3.158,98	3.142,08
I.1	Strateginės ir nelicijamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.158,98	3.142,08
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		2.489,70	70,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		172.692,91	44.973,60
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, turtą, paslaugas		21.316,80	8.000,04
III.5	Sukauptos gautinos sumos		151.376,11	36.973,56
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		23.957,74	9.713,43
	IŠ VISO TURTO:		684.954,36	521.169,91
D.	FINANSAVIMO SUMOS		549.665,74	467.679,04
I.	Iš valstybės biudžeto		(2.895,62)	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		376.349,55	357.654,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			103.128,62
IV.	Iš kitų šaltinių		176.211,81	6.896,05
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		116.093,53	42.706,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		116.093,53	42.706,25
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		30,40	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		12.704,27	3.364,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76.631,27	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16.387,94	36.002,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10.339,65	3.339,20
F.	GRYNASIS TURTAS		19.195,09	10.784,65
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			

III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19.195,09	10.784,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8.410,47	962,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10.784,62	9.871,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR		684.954,36	521.169,91

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos



(parašas)

Elena Trimonienė

(vardas ir pavardė)

Kauno biužetinių įstaigų buhalterinė apsakita specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Roma Baršiukaitienė

(vardas ir pavardė)