

LINKUVOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS
RAŠTAS PRIE 2010 M. I-III KETVIRČIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2010-10-14

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Linkuvos socialinės globos namai (iki 2010-07-01 Linkuvos pensionatas) yra biudžetinė įstaiga, juridinių asmenų registre įregistruota 1998 m. balandžio 2 d. Kodas - 190794554, adresas – Linkavičių kaimas Guostagalio seniūnija Pakruojo rajonas.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus subjektus

Linkuvos socialinės globos namai kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų bei kitų subjektų neturi.

4. Globos namų veikla

Linkuvos socialinės globos namų patalpos pritaikytos gyventi 300 neįgalių gyventojų. Faktiškai 2010-09-30 gyvena 296 žmonės, iš jų 19 išlaiko savivaldybės. Tame skaičiuje Kauno m. – 2, Elektrėnų – 2, Joniškio r. – 2, Pakruojo r. -2, Šiaulių r. – 2, Šiaulių m. – 9. Globos namų išlaikymui 2010 metams skirta 3463,0 t. Lt biudžeto lėšų, be to, pagal Specialiųjų lėšų programą, planuojama surinkti ir panaudoti pačių gyventojų lėšų 1986,5 t. Lt Savivaldybės už jų deleguotų gyventojų socialinę globą šiais metais sumokės 188,0 t. Lt. Gyventojams globos įstaigoje teikiamos informavimo, konsultavimo, atstovavimo ir tarpininkavimo, socialinio darbo ir bendravimo, kasdieninių įgūdžių ugdymo ir palaikymo, bei asmens higienos, sveikatos priežiūros, darbinių įgūdžių ugdymo, laisvalaikio organizavimo, apgyvendinimo, maitinimo paslaugos.

5. Darbuotojų skaičius

Ataskaitiniu laikotarpiu dirbo 141 darbuotojas

6. Apskaita.

Finansinės ataskaitos, vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, teikiamos pagal Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos nurodymus su paaiškinimais. Finansinės būklės ataskaita teikiama tūkstančiais Lt pagal 2010 metų rugsėjo 30 dienos duomenis. Nuo 2010 m. sausio mėn. 1 d. apskaita tvarkoma pagal LABBIS III VSAFAS įdiegtą programą.

Kadangi apskaitos reforma pradėta įgyvendinti 2010-01-01 d., ataskaitose pateikiami tik šių metų daviniai.

II. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Dėl veiklos

Linkuvos socialinės globos namų veiklos keitimai neplanuojami: nenumatomas vietų didinimas ar mažinimas, o taip pat kontingento keitimas

2 pastaba. Informacija, kaip perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo pakeitė Linkuvos socialinės globos namų finansinės būklės ataskaitos duomenis perėjimo prie VSAFAS dieną.

Perėjus prie VSAFAS taikymo, ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje yra rodomas likutine verte, t.y., atėmus sukauptą nusidėvėjimą Įstaigoje didžioji dalis trumpalaikio turto naudojama veikloje, todėl jis perkeltas į 0 klasės nebalansinę sąskaitą.

2009 m. gruodžio 31 d. apskaičiuotas nepanaudotų atostogų rezervas yra 328322,79 Lt, kurį sudaro sukauptos atostoginių išmokos 250666,35 Lt ir darbdavio lėšomis mokama socialinio draudimo įmokų (nuo priskaičiuotų atostoginių) suma – 77656,44 Lt. Atostoginių suma ir nuo jos priskaitomas socdraudimo mokestis perskaičiuojama kiekvieną mėnesį.

3 pastaba. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas (likutine verte) parodomas pridedamoje lentelėje priedas Nr. 2. Čia taip pat jis paskirstytas pagal grupes. Nebaigtos statybos eilutėje yra rodomi pastatų apšiltinimo darbai.

4 pastaba. Atsargos

Atsargų likutis 652,2 t. Lt., iš jų: maisto produktų – 20,4 t. Lt, medikamentų – 0,1 t. Lt, ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų -27,7 t. Lt, kuro – 373,0 t. Lt, taros – 1,1 t. Lt, atsarginių detalių – 1,0 t. Lt, ūkinis inventorių atsargoje – 228,3 t. Lt, pagaminta produkcija 0,6 t. Lt. Pažymėtina, kad naudojimui perduotas ūkinis inventorių yra apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje ir atsargų likučio sumoje nerodomas.

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Šioje pozicijoje 6,9 t. Lt

Išmokėti atostoginiai už spalio mėn 4,1 t. Lt, nuo šios sumos priskaitytas socdraudimo mokestis 1,3 t. Lt, periodikos prenumerata IV ketv. 1,5 t. Lt

6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Šioje eilutėje 243,6 t. Lt. Eilutę sudaro: gautinos sumos už parduotas paslaugas 23,2 t. Lt, sukaupti atostoginiai 168,2 t. Lt, sukauptos socdraudimo įmokos 52,1 t. Lt

7 pastaba. Pinigai

DnB Nord banke laikomi įstaigos pinigai. Ataskaitinei datai biudžetinėse sąskaitose pinigų neturima. Depozitinėje sąskaitoje laikomi asmeniniai gyventojų pinigai, kurie priimami ir išduodami pagal gyventojų pareikalavimą. Asmeninių pinigų likutis ataskaitinę dieną sąskaitoje yra 307,5 t. Lt. Įstaigos nebiudžetinės lėšos išsidėsto atskirose banko sąskaitose: mokesčių už komunalinius patarnavimus (patalpų šildymas, karšto ir šalto vandens tiekimas ir kt) sąskaitoje 10,3 t. Lt, kitų lėšų sąskaitoje 2,0 t. Lt, Pavedimų lėšų sąskaitose laikoma: savivaldybių lėšos už socglobą 7,9 t. Lt ir laidojimo pašalpų lėšos – 0,6 t. Lt

8 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 3 priede

9 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos

Kreditinis įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal gautas prekių ir paslaugų sąskaitas yra 1059,2 t. Lt. Tai nebaigtos statybos darbai.

10 pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Sukauptos atostoginių sąnaudos 168,2 t. Lt; nuo jų priskaityti socdraudimo mokesčiai 52,2

11 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Depozitinės lėšos 307,5 t. Lt, pavedimų lėšos 71,6 t. Lt

12 pastaba. Dėl teisinių ginčų

Įstaiga teisinių ginčų neturi

13 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio laikotarpio dienos nėra

14 pastaba.

Įstaiga finansine nuoma (lizingu) nesinaudoja

Direktorė

Stefanija Dambrauskienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

LINKUVOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

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

Pagal 2010.09.30
duomenis

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Nemokamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Gražinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perleidimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės asignavimams priklausančią finansavimo sumų, gautų / gautinų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, dalį):	6222,7	4055,9					4269,4	-4169,4	6009,2
1.1	Biudžeto asignavimai:	6222,7	4055,9					4269,4	-4169,4	6009,2
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	5451,8	100					190,5	-90,5	5361,3
1.1	kitoms išlaidoms	770,9	3955,9					4078,9	-4078,9	647,9

3.3 .1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
3.3 .2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
4.	Iš kitų šaltinių:									
4.1 .	nepiniginiam turtui įsigyti									
4.2 .	kitoms išlaidoms kompensuoti									
5.	Iš viso finansavimo sumų:	6222,7	4055,9					4269,4	-4169,4	6009,2

Direktorė

_____ Stefanija Dambrauskienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir
išteklų fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
LINKUVOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190794554 Linkavičių kaimas Guostagalio seniūnija Pakruojo rajonas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2010M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2010.10.14 Nr 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: t.Lt

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastab os Nr.	Ataskai tinis laikota rpis	Praėjęs ataskai tinis laikota rpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4269,50	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4269,50	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4269,50	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0,00	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	
III. 1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00	
III. 2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		4269,50	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		190,50	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		604,60	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	
V.	TRANSPORTO		41,30	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1,20	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VII I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		15,00	

XI.	NUOMOS		0,00	
XII.	FINANSAVIMO		0,00	
XII	KITŲ PASLAUGŲ		26,60	
I.				
XI	KITOS		7,50	
V.				
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		60,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		273,70	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		213,70	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		60,00	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų
pavadinimas)

Stefanija
Dambrauskienė
(vardas ir pavardė)

2 priedas

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

LINKUVOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190794554 Linkavičių kaimas Guostagalio seniūnija Pakruojo rajonas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2010 RUGSĖJO M. 30 D. DUOMENIS**

2010.10.14 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: T.

Lt.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio o laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio o laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3	6494,4	
I.	Nematerialusis turtas		22,7	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		22,7	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			

I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		6471,7	
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3996,3	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		876,8	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		309,9	
II.6	Transporto priemonės		90,5	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		37,1	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		30,6	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1130,5	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTA		1,9	
C.	TRUMPALAIKIS TURTA		1230,9	
I.	Atsargos	4	652,2	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		651,6	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,6	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	6,9	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	243,6	
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		23,2	
III.4	Sukauptos gautinos sumos		220,4	
III.5	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	328,2	
	IŠ VISO TURTO:		7727,2	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	6009,2	
I.	Iš valstybės biudžeto		6009,2	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1658	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1658	
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 biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	1059,2	
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		220,4	
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos			

II. 11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		378,4	
F.	GRYNASIS TURTAS		60	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		60	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		60	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7727,2	

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Stefanija
Dambrauskienė
(vardas ir pavardė)