

Vaiku gerovės centras "Pastogė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
235144560, P.Plechavičiaus g. 21, 49260 Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2016 09 30 Nr.16-IIIK
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		266927,01	273940,51
I.	Nematerialusis turtas	P01	0	0
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	266927,01	273940,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		265568,72	271976,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1004,63	1197,05
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		71,11	417,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		282,55	349,43
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		83696,07	49428,55
I.	Atsargos	P03	1258,27	1298,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1258,27	1298,34
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pašalinti produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P04	211,35	105,08
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P05	47427,25	19925,17
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		2031,73	2225,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		45043,88	17553,74
III.6	Kitos gautinos sumos		351,64	145,77
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P06	34799,20	28099,96
	IŠ VISO TURTO:		350623,08	323369,06
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P07	302410,32	304444,84
I.	Iš valstybės biudžeto		2252,72	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		266262,84	272566,21
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5646,43	36,21
IV.	Iš kitų šaltinių		28248,33	31842,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		45131,3	17623,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P08	45131,30	17623,66
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1529,29	437,34
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43533,59	17117,90
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		68,42	68,42
F.	GRYNASIS TURTAS		3081,46	1300,56
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P09	3081,46	1300,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1780,90	1300,56
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		1300,56	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		350623,08	323369,06

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

(parašas)

Ričardas Kukauskas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audra Gužauskienė
(vardas ir pavardė)

Vaiku gerovės centras "Pastogė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
235144560, P.Plechavičiaus g.21, 49260 Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-11-08 Nr.16-IIIK/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		325347,15	410410,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		298648,79	376318,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1313,85	22858,38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		277282,65	338099,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9794,49	86,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10257,80	15273,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26698,36	34091,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26698,36	34091,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-323566,23	-412732,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-253220,29	-315174,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7017,24	-8400,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-10206,81	-14535
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-3819,78	-5677,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-408,52	-1092,54
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-383,86	-315,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26041,69	-36677,15
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-22468,04	-30858,78
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1780,92	-2322,04
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,02	-0,06
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1780,90	-2322,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1780,90	-2322,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Ričardas Kukauskas
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audra Gužauskienė
(vardas ir pavardė)

Vaiku gerovės centras "Pastogė", 235144560, P.Plechavičiaus g. 21, 49260 Kaunas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai 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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	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	3756,00	0,00				1503,28				2252,72	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0	54,00					0,00				54,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	3702,00					1503,28				2198,72	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	272566,21	238740,43	0,00				245043,8			0	266262,84	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	272461,13	1987,23					8638,62				265809,74	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	105,08	236753,20					236405,18				453,10	
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):	36,21	15426					9815,78				5646,43	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36,21						36,21				0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	15426					9779,57				5646,43	
4.	Iš kitų šaltinių:	31842,42	7297,39	0,00				10891,48		0,00		28248,33	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2116,60	229,39					741,52				1604,47	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	29725,82	7068,00					10149,96				26643,86	
5.	Iš viso finansavimo sumų	304444,84	265219,82	0,00				267254,34		0,00	0	302410,32	

VAIKŲ GEROVĖS CENTRO „PASTOGĖ“
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
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 įtėviams.

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. Budinčių globėjų ir įvaikinimo tarnyba rengia ir vertina budinčius globėjus, populiariai įvaikinimą, rengia šeimas įvaikinimui, atlieka šeimų, norinčių tapti įtėviais įvertinimą.

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.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą Centro vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Centro finansines ataskaitas pasirašo direktorius ir vyr.buhalteris.

Aiškinaamojo rašto pastabos.

P01. Ilgalaikis nematerialusis turtas yra visas nudėvėtas.

P02. Ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 266927,01 Eur:

pastatai	265568,72 Eur;
kiti statiniai	1004,63 Eur;
baldai ir biuro įranga	71,11 Eur;
kitas ilg.materialusis turtas	282,55 Eur.

P03. Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1258,27 Eur:

maisto produktai	273,16 Eur;
medikamentai	97,00 Eur;
ūkinės ir raštinės prekės	111,96 Eur;
kuras, detalės	509,04 Eur;
ūkinis inventoriųs	267,11 Eur.

P04. Išankstiniai apmokėjimai – 211,35 Eur:

ateinančių laikotarpių sąnaudos, t.y. transporto draudimo sąnaudos – 195,17 Eur;
išankstinis apmokėjimas už transporto paslaugas – 16,18 Eur.

P05. Per vienerius metus gautinos sumos – 47427,25 Eur:

sukauptos gautinos sumos	45043,88 Eur;
gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2031,73 Eur;
kitos gautinos sumos	351,64 Eur.

P06. Pinigai banko sąskaitose ir kasoje – 34799,20 Eur:

pavedimų sąskaitos likutis (paramos lėšos)	26373,91 Eur;
projektų sąskaitos likutis (Erasmus+ES)	5603,46 Eur;
projektų sąskaitos likutis (GIMK)	2252,72;
pavedimų sąskaitos likutis (globos lėšos)	495,68;
biudžeto sąskaitos likutis	0,32 Eur;
kasos likutis (globos lėšos)	15,48 Eur;
kasos likutis (nebiudžeto lėšos)	5,73 Eur;
piniginiai dokumentai (pašto ženklai)	8,93 Eur.

P07. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede

P08. Centras ataskaitiniam laikotarpiui turi tik trumpalaikių įsipareigojimų – 45131,30 Eur:

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	24600,17 Eur;
tiekejams mokėtinos sumos	1529,29 Eur;
sukauptos mokėtinos sumos (darbuotojų atostoginių kaupiniai)	18933,42 Eur;
kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (pervestinos sumos globojamiems vaikams)	68,42 Eur.

P09. `Centro grynasis turtas– 3081,46 Eur:

einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1780,90 Eur;
ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 1300,56 Eur.

P10. Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateikiamos 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 1 priede.

Direktorius

Ričardas Kukauskas