

Vaikų 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 03 31 Nr.16-IK  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		271544.38	273940.51
I.	Nematerialusis turtas	P01	0	0
I.1	Pietros 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	271544.38	273940.51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		269840.60	271976.54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1132.91	1197.05
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		243.74	417.49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		327.13	349.43
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		84161.02	49428.55
I.	Atsargos	P03	1206.94	1298.34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1206.94	1298.34
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	P04	362.93	105.08
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P05	48741.49	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		3579.13	2225.66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		44068.10	17553.74
III.6	Kitos gautinos sumos		1094.26	145.77
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P06	33849.66	28099.96
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>355705.40</b>	<b>323369.06</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P07	306947.05	304444.84
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		270668.88	272566.21
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8225.33	36.21
IV.	Iš kitų šaltinių		28052.84	31842.42
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGIJIMAI</b>		44633.92	17623.66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P08	44633.92	17623.66
II.1	Ilgalaikų atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikų 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 įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3892.45	437.34
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		40665.05	17117.90
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		76.42	68.42
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P09	4124.43	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		4124.43	1300.56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2823.87	1300.56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1300.56	
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>355705.40</b>	<b>323369.06</b>

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)

**Vaikų 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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016-05-03 Nr.16-IK/1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>105078.93</b>	<b>410410.11</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		96226.49	376318.25
I.1.	Iš valstybės biudžeto			22858.38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		90938.98	338099.13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2244.02	86.88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3043.49	15273.86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8852.44	34091.86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8852.44	34091.86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-102255.06</b>	<b>-412732.15</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-77684.88	-315174.92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2396.10	-8400.60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-6156.25	-14535
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-1015.37	-5677.76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-128	-1092.54
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-94.62	-315.40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-8142.24	-36677.15
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-6637.60	-30858.78
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2823.87</b>	<b>-2322.04</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			-0.06
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>2823.87</b>	<b>-2322.10</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2823.87</b>	<b>-2322.10</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ričardas Kukauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Audra Gužauskienė

(vardas ir pavardė)

Vaikų gerovės centras "Pastorė", 235144560, P.Plechavičiaus g. 21, 49260 Kaunas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota lėšoms 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 (gautinų) 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	0.00	0.00				0.00				0.00	
1.1.	nepinigiam turtui įsigyti	0										0.00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0.00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	272566.21	62577.79	0.00				64475.12			0	270668.88	
2.1.	nepinigiam turtui įsigyti	272461.13	500					2879.99				270081.14	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	105.08	62077.79					61595.13				587.74	
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	10434					2244.88				8225.33	
3.1.	nepinigiam turtui įsigyti	36.21						21.72				14.49	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	10434					2223.16				8210.84	
4.	Iš kitų šaltinių;	31842.42	1585.32	0.00				5374.90		0.00		28052.84	
4.1.	nepinigiam turtui įsigyti	2116.60	39.98					244.04				1912.54	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	29725.82	1545.34					5130.86				26140.30	
5.	Iš viso finansavimo sumų	304444.84	74597.11	0.00				72094.90		0.00	0	306947.05	



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. Įvaikinimo tarnyba populiarina įvaikinimą, rengia šeimas įvaikinimui ir atlieka šeimų, norinčių tapti įtėviais 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.

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

Centro finansines ataskaitas pasirašo direktorius ir vyr.buhalteris.

### **Aiškinamojo rašto pastabos.**

**P01. Ilgalais nematerialusis turtas yra visas nudėvėtas.**

**P02. Ilgalais materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 271544,38 Eur:**

pastatai	269840,60 Eur;
kiti statiniai	1132,91 Eur;
baldai ir biuro įranga	243,74 Eur;
kitas ilg.materialusis turtas	327,13 Eur.

**P03. Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1206,94 Eur:**

maisto produktai	243,87 Eur;
medikamentai	104,72 Eur;
ūkinės ir raštinės prekės	105,83 Eur;
kuras, detalės	479,83 Eur;
ūkinis inventorių	272,69 Eur.

**P04. Išankstiniai apmokėjimai – 362,93 Eur:**

ateinančių laikotarpių sąnaudos, t.y. transporto draudimo sąnaudos – 362,93 Eur.

**P05. Per vienerius metus gautinos sumos – 48741,49 Eur:**

sukauptos gautinos sumos	44068,10 Eur;
--------------------------	---------------

gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3579,13 Eur;
kitos gautinos sumos	1094,26 Eur.

**P06. Pinigai banko sąskaitose ir kasoje – 33849,66 Eur:**

pavedimų sąskaitos likutis (paramos lėšos)	25565,04 Eur;
projektų sąskaitos likutis (Erasmus+ES)	8210,84 Eur;
biudžeto sąskaitos likutis	12,59 Eur;
kasos likutis (globos lėšos)	10,09 Eur;
kasos likutis (nebiudžeto lėšos)	46,82 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 – 44633,92 Eur:**

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	21938,07 Eur;
tiekėjams mokėtinos sumos	3892,45 Eur;
sukauptos mokėtinos sumos (darbuotojų atostoginių kaupiniai)	18726,98 Eur;
kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (pervestinos sumos globojamiems vaikams)	76,42 Eur.

**P09. Centro grynasis turtas– 4124,43 Eur:**

einamųjų metų perviršis ar deficitas – 2823,87 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