

Vaiškų 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 06 30 Nr.16-IIK  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		269192,01	273940,51
I.	Nematerialusis turtas	P01	0	0
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	269192,01	273940,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		267704,66	271976,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1068,77	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		113,74	417,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		304,84	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>		84228,49	49428,55
I.	Atsargos	P03	1223,65	1298,34
I.1	Strateginės ir neriečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1223,65	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	323,51	105,08
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P05	46277,93	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		2205,19	2225,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		43700,87	17553,74
III.6	Kitos gautinos sumos		371,87	145,77
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P06	36403,40	28099,96
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>353420,50</b>	<b>323369,06</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P07	305209,33	304444,84
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		268404,16	272566,21
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7497,64	36,21
IV.	Iš kitų šaltinių		29307,53	31842,42
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		43773,29	17623,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P08	43773,29	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 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		633,58	437,34
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43067,29	17117,90
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		72,42	68,42
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		4437,88	1300,56
I.	Daliminkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P09	4437,88	1300,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3137,32	1300,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1300,56	
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>353420,50</b>	<b>323369,06</b>

Direktoriaus pavaduotoja (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) Laimutė Vida Grigonytė (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) Audra Gužauskienė (parašas) (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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016-08-08 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>203909,32</b>	<b>410410,11</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		184986,17	376318,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto			22858,38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		175388,43	338099,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3193,72	86,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6404,02	15273,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18923,15	34091,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18923,15	34091,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-200771,98</b>	<b>-412732,15</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-159247,30	-315174,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4752,24	-8400,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8359,05	-14535
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-2211,00	-5677,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-258,82	-1092,54
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-189,24	-315,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-14766,01	-36677,15
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-10988,32	-30858,78
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3137,34</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>		<b>-0,02</b>	<b>-0,06</b>
<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>3137,32</b>	<b>-2322,10</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3137,32</b>	<b>-2322,10</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Laimutė Vida Grigonytė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vyr. buhalterė

(parašas)

Audra Gužauskienė  
(vardas ir pavardė)

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 – 269192,01 Eur:**

pastatai	267704,66 Eur;
kiti statiniai	1068,77 Eur;
baldai ir biuro įranga	113,74 Eur;
kitas ilg.materialusis turtas	304,84 Eur.

**P03. Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1223,65 Eur:**

maisto produktai	348,00 Eur;
medikamentai	65,20 Eur;
ūkinės ir raštinės prekės	115,44 Eur;
kuras, detalės	427,90 Eur;
ūkinis inventoriųs	267,11 Eur.

**P04. Išankstiniai apmokėjimai – 323,51 Eur:**

ateinančių laikotarpių sąnaudos, t.y. transporto draudimo sąnaudos – 314,72 Eur;  
išankstinis apmokėjimas už transporto paslaugas – 8,79 Eur.

**P05. Per vienerius metus gautinos sumos – 46277,93 Eur:**

sukauptos gautinos sumos	43700,87 Eur;
gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2205,19 Eur;
kitos gautinos sumos	371,87 Eur.

**P06. Pinigai banko sąskaitose ir kasoje – 36403,40 Eur:**

pavedimų sąskaitos likutis (paramos lėšos)	27262,95 Eur;
projektų sąskaitos likutis (Erasmus+ES)	7497,64 Eur;
biudžeto sąskaitos likutis	13,93 Eur;
kasos likutis (globos lėšos)	27,27 Eur;
kasos likutis (nebiudžeto lėšos)	11,60 Eur;
piniginiai dokumentai (pašto ženklai)	6,12 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 – 43773,29 Eur:**

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22273,39 Eur;
tiekėjams mokėtinos sumos	633,58 Eur;
sukauptos mokėtinos sumos (darbuotojų atostoginių kaupiniai)	20793,90 Eur;
kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (pervestinos sumos globojamiems vaikams)	72,42 Eur.

**P09. Centro grynasis turtas– 4437,88 Eur:**

einamųjų metų perviršis ar deficitas –	3137,32 Eur;
ankstesnių metų perviršis ar deficitas –	1300,56 Eur.

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

Direktoriaus pavaduotoja



Laimutė Vida Grigonytė