

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2012 METŲ II KETVIRTIS

- 1. BIUDŽETO ĮVYKDYMO ATASKAITOS.**
- 2. FINANSINĖS ATASKAITOS.**
- 3. AIŠKINAMASIS RAŠTAS.**
- 4. PRIEDAS.**

Telšių rajono senelių globos namai

(įstaigos pavadinimas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO

2012 M. BIRŽELIO 30 D.

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2012 m. liepos 10 d., Nr.

Telšiai

(sudarymo vieta)

				Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			
	Departamento			
	Įstaigos			180707024
	Programos			7.01.02.17.
Finansavimo šaltinio				143
Valstybės funkcijos	10	02	01	02

(tūkst. litų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Kasinės išlaidos
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	48,6	24,4	16,1	16,1
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	48,6	24,4	16,1	16,1
2 1 1	Darbo užmokestis	3	37,1	18,6	12,3	12,3
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	37,1	18,6	12,3	12,3
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis	5	37,1	18,6	12,3	12,3
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	37,1	18,6	12,3	12,3
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	8	11,5	5,8	3,8	3,8
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	9	11,5	5,8	3,8	3,8
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	10	11,5	5,8	3,8	3,8
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	11,5	5,8	3,8	3,8
	IŠ VISO	298	48,6	24,4	16,1	16,1

Direktorė

(pareigos)

Cas

(parašas)

Genovaitė Šliogierienė

(vardas, pavardė)

				Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			
	Departamento			
	Įstaigos			180707024
	Programos			7.01.02.08.
Finansavimo šaltinio				
Valstybės funkcijos	10	02	01	02
	34			

(tūkst. litų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Kasinės išlaidos
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	606,8	312,2	216,3	216,3
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	277,4	136,6	91,1	91,1
2 1 1	Darbo užmokestis	3	211,8	104,3	70,3	70,3
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	211,8	104,3	70,3	70,3
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis	5	211,8	104,3	70,3	70,3
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	211,8	104,3	70,3	70,3
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	8	65,6	32,3	20,8	20,8
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	9	65,6	32,3	20,8	20,8
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	10	65,6	32,3	20,8	20,8
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	65,6	32,3	20,8	20,8
2 2	Prekių ir paslaugų naudojimas	12	328,4	175,0	124,8	124,8
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	13	328,4	175,0	124,8	124,8
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	14	328,4	175,0	124,8	124,8
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	15	328,4	175,0	124,8	124,8
2 2 1 1 1 1	Mityba	16	208,0	104,0	89,1	89,1
2 2 1 1 1 2	Medikamentai (ir darbuotojų sveikatos tikrinimas)	17	4,0	2,0		
2 2 1 1 1 5	Ryšių paslaugos	18	4,9	2,5	1,6	1,6
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaidos	19	15,1	7,7	2,9	2,9
2 2 1 1 1 7	Apranga ir patalynė	20	15,0	9,0	4,0	4,0
2 2 1 1 1 8	Spaudiniai	21	1,0	0,5	0,1	0,1
2 2 1 1 1 10	Kitos prekės	23	26,1	14,6	2,6	2,6
2 2 1 1 1 11	Komandiruotės (transporto, apgyvendinimo, ryšio ir kitos komandiruotės išlaidos)	24	0,6	0,4		
2 2 1 1 1 15	Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas	27	9,0	6,0		
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimas	28	1,2	0,8	0,8	0,8
2 2 1 1 1 20	Komunalinės paslaugos	32	30,0	21,0	20,6	20,6
2 2 1 1 1 30	Kitos paslaugos	33	13,5	6,5	3,1	3,1
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	100	1,0	0,6	0,4	0,4
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	111	1,0	0,6	0,4	0,4
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	112	1,0	0,6	0,4	0,4
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	113	1,0	0,6	0,4	0,4
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	114	1,0	0,6	0,4	0,4
	IŠ VISO	298	606,8	312,2	216,3	216,3

Direktorė
(pareigos)

Elus
(parašas)

Genovaitė Šliogerienė
(vardas, pavardė)

				Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			
	Departamento			
	Istaigos			180707024
	Programos			7.01.02.08.
Finansavimo šaltinio	151			
Valstybės funkcijos	10	02	01	02

(tūkst. litų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Kasinės išlaidos
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	542,7	278,3	155,6	155,6
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	398,3	195,4	133,6	133,6
2 1 1	Darbo užmokestis	3	304,1	149,2	102,6	102,6
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	304,1	149,2	102,6	102,6
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis	5	304,1	149,2	102,6	102,6
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	304,1	149,2	102,6	102,6
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	8	94,2	46,2	31,0	31,0
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	9	94,2	46,2	31,0	31,0
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	10	94,2	46,2	31,0	31,0
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	94,2	46,2	31,0	31,0
2 2	Prekių ir paslaugų naudojimas	12	143,5	82,3	21,8	21,8
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	13	143,5	82,3	21,8	21,8
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	14	143,5	82,3	21,8	21,8
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	15	143,5	82,3	21,8	21,8
2 2 1 1 1 2	Medikamentai (ir darbuotojų sveikatos tikrinimas)	17	3,0	1,5		
2 2 1 1 1 5	Ryšių paslaugos	18	2,4	1,2		
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymas	19	3,0	1,6		
2 2 1 1 1 7	Apranga ir patalynė	20	15,0	9,0		
2 2 1 1 1 10	Kitos prekės	23	13,0	10,0		
2 2 1 1 1 20	Komunalinės paslaugos	32	91,0	51,0	21,8	21,8
2 2 1 1 1 30	Kitos paslaugos	33	16,1	8,0		
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	100	0,8	0,6	0,2	0,2
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	111	0,8	0,6	0,2	0,2
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	112	0,8	0,6	0,2	0,2
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	113	0,8	0,6	0,2	0,2
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	114	0,8	0,6	0,2	0,2
2 8	Kitos išlaidos	116	0,1			
2 8 1	Kitos išlaidos	117	0,1			
2 8 1 1	Einamiesiems tikslams	118	0,1			
2 8 1 1 1	Einamiesiems tikslams	119	0,1			
2 8 1 1 1 2	Kitiems einamiesiems tikslams	121	0,1			
	IŠ VISO	298	542,7	278,3	155,6	155,6

Direktorė
(pareigos)

Genovaitė Šliogerienė
(parašas)

Genovaitė Šliogerienė
(vardas, pavardė)

TELŠIŲ R. SENELIŲ GLOBOS NAMAI

2012 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie įmonę.

Teisinė forma: Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įmonės kodas 180707024. Registravimo vieta Rambyno g.24, Telšių r. pagrindinė veikla – senelių globa.

Įstaigos vadovas – direktorius.

2. Finansiniai metai.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie įstaigą.

Įstaigoje dirba 2012 m. birželio 30 d. dirba 33 darbuotojai.

Savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldos, Viešojo administravimo, Biudžeto sandaros ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais norminiais teisės aktais, Savivaldybės tarybos sprendimais, Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, įstaigos nuostatais.

Igyvendindamas pagrindinius uždavinius suteikti kokybišką paslaugą, efektyviai naudoti biudžeto asignavimus, sudaryti finansinę atskaitomybę, vykdyti nuostatuose numatytas funkcijas.

4. Apskaitos politika.

Įstaiga siekia užtikrinti, kad turtas, grynasis turtas, finansavimo sumos ir skolos, taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir atskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatos (toliau –VSAFAS).

5. Apskaitos politikos tikslas ir apimtis.

Šios apskaitos politikos tikslas – reglamentuoti ir detalizuoti asignavimo valdytojo (toliau AV) apskaitą, finansinių ir kitų ataskaitų sudarymą. Apskaitos politika – tai bendrųjų apskaitos principų, apskaitos metodų ir taisyklių, skirtų AV paskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms parengti bei pateikti, visuma. Apskaitą už ataskaitinį laikotarpį vykdė su programa „VS Biudžetas“.

Atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais VSAFAS ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą.

6. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės.

Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansines ataskaitas, vadovaujasi AV VSAFAS apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos rengiamos taikant pinigų ir kaupimo apskaitos principus.

AV, sudarydami biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi pinigų apskaitos principu.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose, vadovaujantis pagal VSAFAS reikalavimus (nurodant principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

7. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.(pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio duomenys yra lyginami su 2011 m. atitinkamo laikotarpio duomenimis. Finansavimo sumos apima turto likučius ir gautas finansavimo sumas pagal šaltinius ir gautinas finansavimo sumas (2 proc.) pavedimams vykdyti.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal VSAFAS paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turta.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumoms, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį niekam neperduotos, įvertintas turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį, kuris parodytas 9 stulpelyje. Metų pradžiai parodytos turimo turto finansavimo sumos ir gautos paramos finansavimo sumų likutis. Per ataskaitinį laikotarpį parodytos gautos finansavimo sumos (asignavimai) pagal finansavimo šaltinius.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

8. Pajamos. Pajamų apskaitai taikomas pinigų ir kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti,

kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai.

9. Sąnaudos.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečiu turto, finansavimo sumų ir išipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS .

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

10. Apskaitos organizavimas.

10.1. Atsakomybė už apskaitos organizavimą.

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 mokyklos vadovas. Mokyklos apskaitą vykdo Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius.

Direktorius pasirašo finansines ataskaitas.

11.2. Apskaitos sistema.

Apskaita centralizuotai vedama rankiniu būdu Microsoft Excel programoje ir su programine įranga „VS Biudžetas“.

Apskaitai tvarkyti rankiniu būdu yra naudojami šie registrai: Didžioji knyga, Žiniaraščiai, Memorialiniai orderiai, o darbui su programa naudojami sąskaitų apyvartos žiniaraščiai, bendrasis žurnalas ir atskaitomybės formos.

11.4. Sąskaitų planas.

Savivaldybės administracija yra patvirtinusi bendrą sąskaitų planą, kuriuo ir vadovaujamės. Sąskaitų planas parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Direktorė



Genovaitė Šliogerienė

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

Telšių rajono senelių globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180707024, Rambyno g. 24, Telšiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2012 m. rugsėjo 17 d. Nr. 26

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A1.4.	ILGALAIKIS TURTAS		2771548,38	2728339,77
I. x	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros 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		2771548,38	2728339,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1361278,47	1375754,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		42835,60	
II.6	Transporto priemonės		84138,52	42000,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10922,89	18559,27
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		67869,90	87523,02
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1204503,00	1204503,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		264764,57	522244,77
I.	Atsargos		16567,00	3113,24
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		16567,00	3113,24
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		11041,80	6400,14
III.	Per vienus metus gautinos sumos		210207,07	499673,68
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			