

Radviliškio pagalbos šeimai centas

Vasario 16-osios g.Nr.13,Radviliškis Tel. 8422 51922
Įmonės kodas. 195220531

**2020.01.01 – 12.31
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RASTAS**

1.Bendra informacija:

Istaigos pavadinimas :Radviliškio rajono vaikų globos namai „Nykštukas“ sutrumpintas pavadinimas Radviliškio V.G.N „Nykštukas“, vadovaujantis Radviliškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu ,2019 m.rugpjūčio 29d. Nr.T-84,pakeistas į pavadinimą Radviliškio pagalbos šeimai centras,sutrumpintai, Radviliškio PŠC“

Teisinė forma-savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija-Radviliškio rajono savivaldybės taryba.
Įmonės kodas 195220531

Globos namų adresas: Vasario 16-osios g. Nr.13, LT-82135 Radviliškis

Įregistavimo data 1998m sausio 19d.

Globos namai įsteigti 1993 m. gegužės 20d. Radviliškio rajono valdybos potvarkiu Nr.138v. vadovaujantis Lietuvos Respublikos vienos savivaldos įstatymu, pakeitus įstatymines nuostatas, panaikinus Radviliškio rajono valdybą, globos namų steigėjo teises ir pareigas perėmė Radviliškio rajono savivaldybės taryba.

Radviliškio rajono savivaldybės mero potvarkiu 2018m birželio 25d. Nr. MP-16-(2.9) Vilma Tikuišienė skiriama eiti Radviliškio vaikų globos namų „Nykštukas“ direktoriaus pareigas nuo 2018 m. liepos 2 d. Radviliškio PŠC turta valdo ,naudoja, juo disponuoja Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Centras yra viešasis juridinis asmuo,turintis ūkinį ,finansinių,organizacinių ir teisinį savarankiškumą,savo anspaudą,identifikavimo kodą,sąskaitas Lietuvos Respublikos bankuose. Centro nuostatus tvirtina savininko teises irpareigas įgyvendinanti institucija.

Istaigos veiklą prižiūri Radviliškiorajono savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyrius(toliau – Socialinės paramos skyrius)

Centras yra socialinių paslaugų įstaiga,kuri teikia:

- Globos(rūpybos),ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams,kuriems nustatyta laikinoji ar nuolatinė globa(rūpyba), arba laikinai PŠC apgyvendinantiems vaikams tol,kol bus išspręstas jų grąžinimo tėvams arba globos (rūpybos) nustatymo klausimas;
- Laikiną apgyvendinimą tėvams,motinoms ir vaikams laikino apgyvendinimo centre krziniais atvejais

2.Apskaitos principai

Radviliškio PŠC parengtos finansinės atskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Istaigos finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis VSAFAS finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, taikomais viešajam sektorui.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis veiklos tēstinumo principu ir prielaida ,kad įstaiga artimiausioje ateityje galės testi savo veiklą.

Apskaitos duomenys pagrindžiami turto ir įsipareigojimų inventorizacijos duomenimis.

Finansinė atskaitomybė rengiama ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai, apibendrinant ataskaitinio laikotarpio duomenis. Istaigoje finansiniai metai laikomi kalendoriniai metai.

Finansinė atskaitomybė pateikta tikra ir teisinga.

Nėra prirašyto turto

Nėra iškraipytos pajamos bei sąnaudos.

Sumos šioje finansinėje atskaitomybėje pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiutė euraus(Eur.),nuo 2015-01-01d.

Globos namų finansavimo šaltiniai:

.Savivaldybės biudžeto lėšos

.Valstybės biudžeto lėšos-globos(rūpybos) išmokos

.Kitų šaltinių teisėtai įgytos lėšos

.Europinės lėšos

Radviliškio PŠC Finansinių Ataskaitų Aiškinamasis raštas , pateiktas vadovaujantis 6-uoju VSAFAS „FA aiškinamasis raštas“ ir kitų VSAFAS, reglamentuojančių informacijos pateikimą, nuostatomis.

Nematerialusis turtas

1. Nematerialusis turtas yra pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateikta sąvoką ir nematerialiam turtui nustatytus kriterijus.
2. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
3. Viso įstaigoje materialiojo naudingos tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nusidėvėjimo.
4. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatyta turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu **metodu**.

Ilgalaikis materialusis turtas

5. Ilgalaikis materialusis turtas pripažistamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 12-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nustatytus ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus.
6. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūvių skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
7. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto apskaitos apraše.
8. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingos tarnavimo laiką.
9. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.
10. Kai turtas parduodamas arba nurašomas , jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomas.

Atsargos.

11. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, pagal 8-ajame VSFAS „Atsargos“ kriterijus.
12. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiamā į sąnaudas.
13. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitoje.

Gautinos sumos

14. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

15. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

16. Finansavimo sumos pripažystamos ,kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

17. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

17.1 Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;

17.2 Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

18. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gauta arba už simbolinį atlygi įsigytą nepiniginį turą.

19. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

19. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kurias padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai.

20. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti

17- ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18- ajame VSAFAS „Atidėjinei, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui“ 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finasinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24- ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Šis standartas nustato darbo užmokesčio, kitų su darbo santykiais susijusių išmokų ir įmokų apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

21. Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama:

Tiekėjams mokėtinis sumos

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Sukauptos mokėtinis sumos

Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

22. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

23. Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

24. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos, suteiktų paslaugų ir kitos pajamos pripažystamos ir registrojamos apskaitoje vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis.

25. 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustato finansavimo pajamų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Sąnaudos

26. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11- ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Įstaigoje sąnaudų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Sąnaudos pripažystamos ir registrojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Tais atvejais , kai įstaigos sąnaudas kompensuoja iš darbuotojų už maitinimą ,už globotinių išlaikymą ir kita, gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos.

27. Sąnaudos registrojamos 8-os klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Turto nuvertėjimas

28. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8- ajame VSAFAS „Atsargos“ , 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22- ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

29. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimai apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymiu.

Poataskaitiniai įvykiai

30. Poataskaitiniai įvykiai, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose, nustatyti 18- ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėštieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Informacija pagal segmentus pateikimas

31. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25- ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

32. Įstaiga tvarko apskaitos veiklą pagal socialinės apsaugos segmentą.

Apskaitos politikos keitimas

33. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7- ajame VSAFAS „Apskaitos politikos,apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

34. Įstaiga pasirinko ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuoštatomis, pateiktomis 1- ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitinių įverčių keitimas

35. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7- ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų apskaitos eilutę, kurioje buvo padarytas pirminis įvertis, nes nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės atskaitos straipsniams.

Informacija ,susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

36. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ Apskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esminė, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

PASTABOS

37. Įstaiga kontroluojačių akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių –neturi.
(15-asis VSAFAS)

38. Per ataskaitinį laikotarpį vadovaujantis 7-asisVSAFAS „Apskaitos politikos,apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų tasymas“ –nebuvo.

39.Radviliškio PŠC veiklos nutraukimas nenumatomas.

40.Pagal 20-ojo VSFAS „Finansavimo sumos“ pridedame finansavimo sumas pagal šaltinį ,tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.(4piedas)
Finansavimo likučiai (5priedas)

UŽBALANSINĖ SĄSKAITA

41. 2020 metais užbalansinėje sąskaitoje ilgalaikio turto nebuvo įsigytą.

- iškeliamė mažavertį inventorių :

2020001 sąsk. 2019-12-31

likutis -89876,40 eur.

Iš jų:

202001 sąsk. -89876,40 eur

Užbalansinėje apskaitoje esančioje 2020001 sąskaitoje inventoriaus likutis :

2020-12-31d.

viso sumoje -92782,74 eur.

IŠ VISO: Užbalansinėje sąskaitoje 92782,74 eur.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

(pagal 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“)

42. ILGALAIKIS TURTAS (IMT informacijos pateikimo AR reikalavimus nustato 12-asis VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“)

Ilgalaikis turtas įstaigoje yra apskaitomas įsigijimo vertė, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavimo ir jo remonto darbų apskaitos metodika,pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009m birželio 10d. nutrimu Nr.564, taikant tiesiogiai proporcinq metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialaus nusidėvėjimo normatyvus-vidurkį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio.

2020-12-31. Ilgalaikio turto likutinė vertė viso: 918 497,14eur.(12-ojo VSAFAS 1priedas)
t.sk.

2020-12-31 nematerialaus turto likutinė vertė - 0 eur.(13-asis VSAFAS „Nematerialusis turtas“)
2020-12-31 materialaus turto likutinė vertė -918 497,14eur.(12-ojo VSAFAS 1priedas)

iš jo:

2020-12-31: administracino pastato likutinė vertė – 8681 117,57 eur.
Infrastruktūra ir kiti statiniai - 35 562,41 eur.

Mašinos ir įrengimai	- 1897,98 eur.
Transportas	- 12640,06 eur.
Baldai ir biuro įranga	- 136,57 eur.
Kito materialaus turto likutinė vertė	- 142,55 eur.

43. Pagal lizingo sutartis įsigytą turto įstaiga neturi.

44. Biologinio turto neturėjo.(16-asis VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištakliai“)

45. TRUMPALAIKIS TURTAS 44119,71 eur.

Atsargų	t.sk	6124,12 eur.(8-asis VSAFAS „Atsargos“1 priedas)
Išankstiniai apmokėjimai	t.sk	- 0 eur.(pridedame 6-ojo VSAFAS 6 priedas)
Išankstinis apmokėjimas tiekėjams	-	0 eur.

46. Per vienus metus gautinos sumos: 31788,80 eur.
Sukauptos gautinos sumos: - 31788,80 eur.

Iš jų

47. Pinigai sąskaitoje ir kasoje - - 6206,79 eur.

2020-12-31	kasoje –	0,00 eur.
	Banko sąskaitose turėjo -	6206,79 eur.
	Iš jų	
	Savivaldybės a/s -	0,00 eur.
	Valstybės-globos(rūpybos) a/s -	0,00 eur.
	Iš kitų šaltinių a/s -	6206,79 eur.

Š VISO TURTO 2020-12-31 -962616,85 eur./ 2019-12-31 1 030 553,09 eur.

Turtas per ataskaitinius metus sumažėjo -(67936,24 eur.)

48. 2020-12-31d. FINANSAVIMO SUMOS – 930828,05 eur.

Iš jų	
Iš valstybės biudžeto -	0 eur.(pridedama 20-ojo VSAFAS 4priedo eil.Nr. 1,2)
Iš savivaldybės biudžeto -314049,54 eur.(pridedama 20-ojo VSAFAS 4 priedo eil.Nr.2.2)	
Iš kitų šaltinių -6741,00 eur.(pridedama 20-ojo VSAFAS 4 priedo eil.Nr4.2)	

Iš Europos sąjungos,užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų -610037,51 eur.(pridedama 20-ojo VSAFAS 4 priedo eil.Nr4.2)

49. 2020.12-31d. Istaiga turėjo įsipareigojimų- 31788,80 eur.

Iš jų	
Tiekėjams mokėtinis sumos	-0,00 eur.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-0,00 eur.
Sukauptos mokėtinis sumos	-31788,80 eur.
Kiti	0,00 Lt.

Š VISO FINANSAVIMO SUMŲ IR ĮSIPAREIGOJIMŲ -902616,85 eur.

50. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 (pagal 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitą“)

Per ataskaitinį laikotarpį Istaiga vykdė veiklą ir turėjo- 644870,68 eur. Pagrindinės veiklos sąnaudų ir tiek pat pagrindinės veiklos pajamų -644870,68 eur.
 (25-ojo VSAFAS „Segmentai“)
 Todėl pagrindinės veiklos rezultatas lygus nuliui.
 (pridedama 3-iojo VSAFAS 1 priedas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pinigų likutis 2019-12-31 – 2 563,83 eur.
Pinigų likutis 2020-12-31 – 6 206,79 eur.
padidėjo -(3642,96 eur.)

2020 metais pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukos
-668734,211eur(pridedame 5-ojo VSAFAS 2 priedas)
Iš jų:

Valstybės biudžeto 21086,00eur

Iš jų

Premijoms -19525,00 eur

Apsaugos priemonėms dėl COVID-19 1561,00 eur

iš savivaldybės biudžeto - 606048,95 eur.

t.sk.

Vasaros poilsio stovyklai 581,00 eur

iš kitų šaltinių - 37792,42 eur.

Iš jų:

Globos (rūpybos) išmokos vaikams -35951,98 eur.

Parama-labdara 1840,44 eur

Ktos įplaukos - 3806,84eur.

Tsk.

2proc VMĮ 193,23 eur.

Darbuotojų lėšos už maitinimą - 2961,18 eur.(globos rūpybos išmokoms atstatyti)

Kitos įplaukos -652,43 eur
51. 2020 metų išmokos sudarė -665164,15 eur.(5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
2priedas)

Pinigų likutis 2020-12-31d – 6206,79 eur.

52. Darbuotojai:(24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos)

2020-12-31 dienai vaikų globos namuose dirbo – 46darbuotojai.
Salyginis darbuotojų skaičius 49

2020-12-31 dienai Radviliškio PŠC dirbo -46 darbuotojai
Iš jų : trys darbuotojai dabar yra išėje ,vaiko priežiūros atostogų iki vaikui sueis 2metai.
salyginis darbuotojų skaičius -46

53.2020.metus priskaičiuota:

darbo užmokesčio– 548609,73 eur.

socialinio draudimo įmokų - 8228,72 eur.

2020 metų vieno salyginio darbuotojo atlyginimas per mėnesį -993,86 eur

Direktorė

Vyr.buhalterė

Vilma Tikuišienė

Rita Benevičienė