



VILNIAUS SUTRIKUSIO VYSTYMOŠI KŪDIKIŲ NAMAI

Biudžetinė įstaiga. Žolyno g. 47, LT-10254, Vilnius, tel. (8 5) 234 0300, faksas (8 5) 234 0713

el.p.: administracija@kudikiunamai.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191645111

Vilniaus miesto savivaldybės administracijos
Finansų ir strateginio planavimo departamento
Apskaitos ir finansų valdymo metodologijos skyriaus
Asignavimų valdytojų poskyriui

2018-11-05 Nr. (1.14)SD-573

Kopija
Socialinių reikalų ir sveikatos departamentui

DĖL TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

Vadovaujantis viešojo sektoriaus buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės 23-u standartu „**Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys**“, siunčiame, Jūsų žiniai, BĮ Vilniaus sutrikusio vystymosi kūdikių namų 2018 metų 6 mėnesių finansinės veiklos ataskaitas:

1. Finansinės būklės ataskaita, pagal 2018 m. rugsėjo 30 d. duomenis, 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaitą, pagal 2018 m. rugsėjo 30 d. duomenis, 1 lapas;
3. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, pagal 2018 m. 9 mėnesių duomenis, 1 lapas;
4. 2018 m. 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio sutrumpintas aiškinamasis raštas, 3 lapai.

Direktorė



Renata Rimdžiuvienė

Vilniaus Sutrikusio Vyst. Kūdikių Namai

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

Įm. kodas 191645111, Žolyno g. 47, Vilnius LT-10254, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto kodas, adresas, kiti duomenys)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pagal 2018 m. rugsėjo mėn. 30 d. duomenis

Eil.Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	83 670.38	80 312.38
I.	ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS	11	243.88	407.27
I.1	Plėtros darbai	111		
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	112,113	243.88	407.27
I.3	Kitas nematerialusis turtas	114,115		
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	116,117		
I.5	Prestižas	118		
II	ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	12	83 426.50	79 905.11
II.1	Žemė	1201		
II.2	Pastatai	1202		
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	1203		
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	1204		
II.5	Mašinos ir įrengimai	1205	16 253.52	15 344.18
II.6	Transporto priemonės	1206	21 460.99	3 984.28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės	1207		
II.8	Baldai ir biuro įranga	1208	2 887.50	4 375.20
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209	18 537.59	23 675.03
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	1210	24 286.90	32 526.42
III.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS	16		
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	17		
B.	BIOLOGINIS TURTAS	19		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	677 902.46	344 314.31
	ATSARGOS	20	36 688.68	48 650.21
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	200		
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	201,202	36 688.68	48 650.21
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	203,204		
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	205,206		
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	207		
II.	IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI	21	10 611.01	56 802.08
III.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	22	255 664.05	122 989.15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	221		
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	223,224		
III.3	Gautinos finansavimo sumos	222		
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	225,226,227	18 546.51	8 588.08
III.5	Sukauptos gautinos sumos	228	237 096.79	114 401.07
III.6	Kitos gautinos sumos	229		
IV.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	23		
V.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	24	374 938.72	115 872.87
	IŠ VISO TURTO	1+2	761 572.84	424 626.69

Eil.Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	498 259.25	297 167.28
I.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO	424	1 581.94	2 362.02
II.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO	425	326 348.11	99 572.45
III.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR	421,422,423		
IV.	IŠ KITŲ ŠALTINIŲ	426	170 329.20	195 232.81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5+6	234 494.60	114 401.07
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	5		
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	521,522,523,524		
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai	51		
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	525		
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	234 494.60	114 401.07
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	61		
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	62		
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	63		
II.4.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	64		
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą	65		
II.6.	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus	68		
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos	686		
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui	681-685		
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos	66		
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	67		
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos	691	11 514.06	1 336.86
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	692	109 916.33	
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos	6952	113 064.21	113 064.21
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6951,639,6953		
F.	GRYNASIS TURTAS	3+7-8	28 818.99	13 058.34
I.	DALININKŲ KAPITALAS	33		
II.	REZERVAI	32		
II.1.	Tikrosios vertės rezervas	321		
II.2.	Kiti rezervai	322		
III.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	9		
IV.	SUKAUPTAS PERVERŠIS AR DEFICITAS	31	28 818.99	13 058.34
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	3100001	15 760.65	13 058.34
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	3100002	13 058.34	
3.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ,	3+4+5+6+7-8+9	761 572.84	424 626.69

Direktorė
Renata Rimdžiuviienė

(Įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
Jolanta Jakubaitienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vilniaus Sutrikusio Vyst. Kūdikų Namai

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

Įm. kodas 191645111, Žolyno g. 47, Vilnius LT-10254, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto kodas, adresas, kiti duomenys)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagal 2018 m. rugsėjo mėn. 30 d. duomenis

Eil. Nr. Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	70,71,72,73,74	1 151 159.34	1 476 878.73
I. FINANSAVIMO PAJAMOS	70	1 119 710.99	1 457 385.20
I.1. Iš valstybės biudžeto	7014,7024	8 580.08	29 022.20
I.2. Iš savivaldybės biudžetų	7015,7025	1 088 234.72	1 382 114.24
I.3. Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių institucijų lėšų	7013,7023		
I.4. Iš kitų finansavimo šaltinių	7017,7026	22 896.19	46 248.76
II. MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	71,72		
III. PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	73,74	31 448.35	19 493.53
III.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos	74	31 448.35	19 493.53
III.2. Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	73		
B. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	87	1 135 398.69	1 465 951.55
I. DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	8701,8702	982 702.43	1 246 224.38
II. NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	8703	11 161.99	11 937.75
III. KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	8704	24 504.24	35 714.60
IV. KOMANDIRUOČIŲ	8705	109.42	1 489.28
V. TRANSPORTO	8706	2 536.59	6 089.49
VI. KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	8707	4 907.64	10 896.91
VII. REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	8708	19 857.79	26 360.86
VIII. NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	8709		1 066.04
IX. SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	8710	73 027.91	100 070.94
X. SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI. NUOMOS	8711		
XII. FINANSAVIMO	87133		
XIII. KITŲ PASLAUGŲ	8712	13 431.97	23 101.30
XIV. KITOS	8713	3 158.71	3 000.00
C. PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	A-B	15 760.65	10 927.18
D. KITOS VEIKLOS REZULTATAS	I+II-III		
I. KITOS VEIKLOS PAJAMOS	77212		
II. PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	771,7722		
III. KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	88		
E. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	75,76-89		
F. APSKAITOS POLITIKO KEITIMO BEI ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	92		
G. PELNO MOKESTIS	93		
H. GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	C+D+E+F+G	15 760.65	10 927.18
I. NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	91		
J. GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	H+I	15 760.65	10 927.18
I. TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II. TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
Renata Rimdžiuvienė

(Įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vyr. buhalterė
Jolanta Jakubonienė

(vardas ir pavardė)

BĮ VILNIAUS SUTRIKUSIO VYSTYMOSI KŪDIKŲ NAMAI

Žolyno g. 47, Vilnius; Įmonės kodas 191645111

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2018 M. 01-06 MĖN. DUOMENYS

Per ataskaitinį laikotarpį												
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautos turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	2362,02	10800	0	0	0	0	11580,08	0	0	0	1581,94
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2362,02		600				1380,08				1581,94
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		10800	-600				10200,00				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	99572,45	1169200	0	0	0	0	942424,34	0	0	0	326348,11
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	81603,68	6000	19561,7				60072,62				47092,76
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	17968,77	1163200	-19561,7				882351,72				279255,35
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):	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0										0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	195232,81	12263,8	0	5843,44	0	0	43010,85	0	0	0	170329,2
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	82956,29		7520,43	5843,44			21368,58				74951,58
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	112276,52	12263,8	-7520,43				21642,27				95377,62
5.	Iš viso finansavimo sumų	297167,28	1192263,8	0	5843,44	0	0	997015,27	0	0	0	498259,25

Vyr. buhalterė
[Signature]

**VILNIAUS SUTRIKUSIO VYSTYMOŠI KŪDIKIŲ NAMŲ
2018 METŲ 9 mėnesių TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

I.BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1.1. Vilniaus miesto sutrikusio vystymosi kūdikių namai (toliau – Kūdikių namai) yra biudžetinė įstaiga, turinti juridinio asmens statusą. Įstaigos buveinė: Žolyno g. 47, LT-10254 Vilnius. Kūdikių namai įkurti 1992 m. spalio 23 d m. Per šį laikotarpį keitėsi pavaldumas. Nuo 2010 m. liepos mėnesį 01 d. steigėjas yra Vilniaus miesto savivaldybė. Įstaigos kodas 191645111.

Kūdikių namai – tai gydymo ir profilaktikos antrinio lygio asmens sveikatos priežiūros įstaiga, finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, skirta tėvų globos netekusiems kūdikiams ir vaikams iki 4 metų amžiaus ir vaikams su negalia iki 7 metų amžiaus.

Kūdikių namai turi Įstaigos asmens sveikatos priežiūros licenciją, kurios pagrindu Kūdikių namai turi teisę verstis asmens sveikatos priežiūros veikla ir teikti šias paslaugas:

- antrines ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos: vaikų ligų, vaikų neurologijos,
- slaugos: bendrosios praktikos slaugos, vaikų slaugos,
- kitas ambulatorines asmens sveikatos priežiūros: vaikų raidos sutrikimų ankstyvosios reabilitacijos, kineziterapijos, masažo, ergoterapijos, logopedijos.

2016-01-29 Kūdikių namams išduota Licencija Institucinei socialinei globai (dienos) vaikams su negalia, 2016-08-02 išduota (2017-12-01 papildyta (pakeista)) Licencija Institucinei socialinei globai (ilgalaikei, trumpalaikei) vaikams su negalia, socialinės rizikos vaikams, likusiems be tėvų globos vaikams socialinės globos įstaigoje, išskyrus šeimyną.

Kūdikių namams 2012-02-17 išduotas Vilniaus visuomenės sveikatos centro Leidimas – higienos pasas Nr. (12-6)12.12-99 ambulatorinių asmens sveikatos priežiūros įstaigų veiklai vykdyti, 2011-02-17 išduotas Vilniaus miesto valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Maisto tvarkymo subjekto patvirtinimo pažymėjimas Nr. 240 socialinės globos ir rūpybos įstaigų maisto tvarkymo skyrių veiklai vykdyti, 2016-05-17 išduotas Nacionalinio visuomenės sveikatos centro Leidimas – higienos pasas Nr. LHP.10-121 (16.8.1.10.11) stacionarios vaikų ir jaunimo globos ir slaugos įstaigų veiklai vykdyti: kūdikių ir vaikų globai.

2018-05-28 Kūdikių namams išduotas Vilniaus visuomenės sveikatos centro Leidimas – higienos pasas Nr. (10-11 14.2.1)LHP-1587 ikimokyklinio ugdymo veiklai vykdyti.

Kūdikių namai sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

1.2. Kūdikių namų finansiniai metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d.

2. Įstaigos veikla apibrėžta Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2010-12-22 sprendimu Nr. 1-1882 patvirtintuose nuostatuose.

Kūdikių namų veiklos tikslas – sumažinti kūdikių ir vaikų neįgalumo išraiškos ir raidos sutrikimus, siekti integruoti kūdikius ir vaikus į visuomenę surandant naujus įtėvius, globėjus ar biologines gimines.

Kūdikių namų veiklos pobūdis yra organizuoti ir teikti kūdikiams nuo gimimo, vaikams iki 4 metų amžiaus ir vaikams su negalia iki 7 metų amžiaus antrines ambulatorines asmens sveikatos priežiūros, vaikų raidos sutrikimų ankstyvosios reabilitacijos, socialinės globos ir ugdymo paslaugas.

Įgyvendinant veiklos strateginį tikslą yra siekiama užtikrinti kokybiškas vaikų ligų gydymo, vaikų raidos sutrikimų ankstyvosios reabilitacijos, ugdymo ir socialines paslaugas, pagerinti vaikų sveikatą ir jų gyvenimo kokybę.

3. Įstaigos finansinė ir veiklos kontrolė

Kūdikių namus kontroliuoja Vilniaus miesto savivaldybės administracija ir kitos įstatymuose numatytos kontrolės institucijos. Kūdikių namų finansinės veiklos kontrolė atliekama įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

4. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus

Kūdikių namai neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

5. Informacija apie svarbias sąlygas ir aplinkybes

Kūdikių namai neturi svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti viešojo sektoriaus subjektus ir tolesnę savo veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Kūdikių namų ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

7. Kūdikių namai apskaitą tvarko ir tarpinius finansinius ataskaitų rinkinius parengė pagal apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

8. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

9. Kūdikių namų apskaitoje finansinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys parengtas taikant bendruosius apskaitos principus (kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą).

10. Kūdikių namų buhalterinė apskaita organizuojama pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus. 2011 m. liepos 8 d. įstaigos direktorės patvirtinti buhalterinės apskaitos vadovas bei buhalterinės apskaitos politika. Rengiant ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama VSAFAS ir Finansų ministerijos parengtais pavyzdiniais tvarkų aprašais.

11. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus vadovaujantis 12-oju VSAFAS.

12. Nuo 2010-07-01 nekilnojamasis ilgalaikis turtas - pastatai ir statiniai perduoti Vilniaus miesto savivaldybės administracijai.

13. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, maisto produktų, medikamentų, medžiagų grupės. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Sunaudotų atsargų ir atiduotas naudoti ūkinio inventoriaus vertė įtraukiama į sąnaudas.

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

15. Finansavimo sumos ir finansavimo sąnaudos Kūdikių namų apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

16. Finansavimo sumos – įstaigoje iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos sąjungos, iš kitų šaltinių (paramos) gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Kūdikių namų nustatytiems tikslams ir funkcijoms atlikti. Per šių metų 9 mėnesius Europos Sąjungos projektai nebuvo vykdomi.

17. Trumpalaikiai įsipareigojimai Kūdikių namų apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir yra prisiimamas įsipareigojimas sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS. Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje įvertinti įsigijimo savikaina.

18. Sąnaudos ir finansavimo pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys

19. Kūdikių namų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita - 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas;
2. Veiklos rezultatų ataskaita – 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas;
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį – 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas;
4. Aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

20. Suteiktos finansavimo sumos apskaitoje detalizuotos pagal subjektus, kuriems skirtos finansavimo sumos priklauso pagal valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius. Finansavimo sąnaudos registruotos tuo pačiu metu, kaip registruota subjektui mokėtina suma, pagal jo pateiktą ir patvirtintą mokėjimo paraišką. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ir iš kitų šaltinių gautos jau patirtoms sąnaudoms kompensuoti, panaudotos finansavimo sumos ir ta pačia suma mažinamos sukauptos finansavimo pajamos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 priede.

21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

- PSDF apmokamos Kūdikių namuose dienos stacionaro suteiktos ankstyvosios reabilitacijos paslaugos – 28050,67 (dvidešimt aštuoni tūkstančiai penkiasdešimt Eur, 67 ct) Eur;

- už mokamas Dienos centro, bei „Atokvėpio“ socialines paslaugas 9397,68 devyni tūkstančiai trys šimtai devyniasdešimt septyni Eur, 68 ct) Eur.

22. Š. m. rugsėjo mėn. 30 d. Kūdikių namų įsiskolinimai tiekėjams:

Už ryšio paslaugas	245,80 Eur
Už suvartotą elektros energiją	806,10 Eur
Už maisto produktus	44,93 Eur
Už šildymą bei karštą vandenį	508,52 Eur
Už šaltą vandenį ir nuotekų tvarkymą	284,35 Eur
Už kūrą	67,82 Eur
Už remonto paslaugas	9341,09 Eur
Už kt. prekes ir paslaugas	215,45 Eur
Viso:	11514,06 Eur

Direktorė



Renata Rimdžiuvienė

Vyr. buhalterė



Jolanta Jakūbonienė