

## AKNYSTOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

### 2019 M. 3 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 M. KOVO 31 D.

#### I. BENDROJI DALIS

Aknystos socialinės globos namai (*toliau Globos namai*) yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB SEB bake.

Globos namų adresas: Miško g. 2, Aknystų km., Debeikių sen., Anykščių raj. Įstaigos kodas 190791444.

Globos namų teisinė forma ir priklausomybė: biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Įstaiga yra pavaldi Lietuvos Respublikos Socialinės apsaugos ir darbo ministerijai, kuri koordinuoja globos namų veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia globos namų nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Globos namų veikla: Socialinė globa. Pagrindinės veiklos kodas (EVRK)-Stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla- 87.30.00.

Aknystos socialinės globos namuose metų pradžioje gyveno 329 gyventojai, o 2019 m. kovo 31 d. gyveno 324 gyventojai. Patvirtintas planas 320 gyventojų.

2019 metams patvirtinta 169 pareigybės. 2019 m. kovo 31 d. faktiškai užimta 167 pareigybės, liko neužimto ketv. pabaigoje 2 pareigybės (1 asmens sv.pr., 1 soc.padėjėjos). Vidutinis darbuotojų skaičius per 3 mėn 167. Darbo užmokestis mokamas pagal direktoriaus patvirtintą pareigybių sąrašą. Priemokos darbuotojams už papildomus darbus ar už pavadavimus atostogų ar ligos metu skiriamos direktoriaus įsakymu, darbo užmokesčio fondo ribose. Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę globos namų veiklą, darbuotojai neįžvelgia.

Globos namai vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Globos namų ataskaita teikiama už 2019 m. 3 mėnesius.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių globos namai neturi.

Globos namų restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

Teisinių ginčų nebuvo.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais –*nuo 2015 m. sausio 1 d. buhalterinę apskaitą vykdo piniginiiais vienetais - eurai ir euro centais.*

#### 2. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika aprašyta aiškinamajame rašte prie metinės ataskaitos.

Nuo 2015-01-01 įsigaliojo 28-asis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas "Euro įvedimas", Nuo šio standarto įsigaliojimo laikotarpio yra papildyti, patikslinti ir kiti Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų straipsniai ir punktai: 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 20, 22 VSAFAS, bei pakeisti LR Vyriausybės nutarimai ir kiti teisės aktai. 28 VSAFAS standarte nurodoma, kad visi teisiniai dokumentai, įvedus eurą savo juridinę galią išsaugo.

Nuo 2016 sausio 1d. atnaujintos ir papildytos viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos taisyklės, LR Buhalterinės apskaitos įstatymas, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas, LR Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas, LR Biudžeto sandaros įstatymas, LR Gyventojų pajamų mokesčio įstatymas, LR Labdaros ir paramos įstatymas bei kiti teisės aktų pasikeitimai VSS apskaitai. Nauja redakcija pateiktas LR Finansų ministro 2016-01-12 įsakymas Nr. 1K-

17 "Dėl Finansų ministro 2008 m. balandžio 28 d. įsakymo Nr. 1K-161 "Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 10-jo standarto patvirtinimo" pakeitimo". Taip pat patikslintas LRV 2001-05-14 nutarimas Nr.543 "Dėl LR Valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių patvirtinimo", ypač 35 str., 55 str., 56 str. ir kt. Nuo 2018 m. vasario 1d. įsigaliojo LIETUVOS RESPUBLIKOS "VALSTYBĖS IR SAVIVALDYBIŲ ĮSTAIGŲ DARBUOTOJŲ DARBO APMOKĖJIMO ĮSTATYMAS". Globos namai peržiūri susijusias su atnaujintais standartais ir teisės aktais nustatytas tvarkas, taisykles.

### 3. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 2019 m. KOVO 31 D. DUOMENIMIS

#### A. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS -680070,79 Eur

##### 3. Finansavimo pajamos- 454620,45 Eur

3.1. Straipsniui „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ iš viso	<b>341016,73 Eur</b>
3.2. Straipsniui „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ priskirta,	<b>113052,87 Eur</b>
3.3. Straipsniui "Iš ES, užsienio valstybių ir tarpt.org.lėšų"	0,00 Eur
3.4. Straipsniui „Finansavimo sumos iš kitų šaltinių“ priskirta iš viso	<b>550,85 Eur</b>
<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos “ priskirta iš viso</b>	<b>225450,34 Eur</b>
3.5. Straipsniui „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ priskirta iš viso	<b>225450,34 Eur .</b>
3.5.1. pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	<b>0 Eur</b>

#### B. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS IŠ VISO- 698768,74 Eur, kur:

3.6. Visas darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro Globos namų etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams. Straipsniui „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ priskirta 455311,60 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos	-448778,96 Eur.
t.sk. nedarbingumams	- 1553,57 Eur
ir išėtinės išmokos	- 3875,20 Eur
Socialinio draudimo sąnaudos	- 6532,64 Eur.

##### 3.7. Straipsniui „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ priskirta :

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amort.sąnaudos - 17380,83Eur (t.sk. nematerialaus turto 46,02 Eur).

##### 3.8. Straipsniui „Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos“ priskirta, iš viso 18700,75 Eur :

Šildymo sąnaudos - 0 Eur (atsisakėme šildymo paslaugų-šildome patys).

Elektros energijos sąnaudos	- 13517,51Eur.
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	- 1652,86 Eur.
Kitos komunalinės paslaugos	- 2910,73 Eur
(viso komunalinių išlaidų)	<b>- 18081,10 Eur</b>
Ryšių paslaugų sąnaudos -	619,65 Eur.

##### 3.9. Straipsniui „Komandiruočių sąnaudos“ priskirta komandiruočių išlaidos -0 Eur.

##### 3.10. Straipsniui „Transporto sąnaudos“ priskirta kartu ir transporto draudimo išlaidos -2366,79 Eur.

##### 3.11. Straipsniui „Kvalifikacijos kėlimo“ priskirta išlaidos - 3860,75 Eur.

##### 3.12. Straipsniui „Paprastojo remonto ir eksploatacinių sąnaudos“ priskirta pastatų einamojo ir kito ilgalaikio materialaus turto remonto sąnaudos ir atsargų, sunaudotų remontui, nurašymo sąnaudos - 2370,61 Eur.

##### 3.13. Straipsniui „Nuvertėjimo ir nurašytų sumų“ sąnaudos- 0 Eur

##### 3.14. Straipsniui „Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina“ priskirta sunaudotų atsargų savikaina - 169580,96 Eur.

##### 3.15. Straipsniui "Socialinių išmokų" - Iš viso 1110 Eur, t.y. 1110,00 Eur -laidojimo pašalpos

3.16. Straipsniui „Kitų paslaugų“ sąnaudoms 27984,72 Eur priskirta : skalbimo paslaugų išlaidos (8475,02 Eur), kitų paslaugų įsig. sąnaudos, išlaidos registru centrai ir kitų paslaugų sąnaudos (19509,70 Eur).

3.17. Straipsnyje kitos sąnaudos - tai pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (banko komisiniai už paslaugas ir kt.sąn.) 101,73 Eur .

**3.18.** Kitos veiklos pajamos – tai pajamos už turto nuomą -19,89 Eur .

**3.19** Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos- 0 Eur.

**3.20.** Kitos veiklos sąnaudos 0 Eur.

#### **4. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2019 M KOVO 31 D. DUOMENIMIS**

4.1. per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto sumai 0, likutinė vertė **213,43** Eur.

4.2 . Pastatai- likutinė vertė -1554438,91 Eur, kur :

4.2.1.Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina metų pradžioje 513702,20 Eur; sukaupta amortizacija 187201,81 Eur., likutinė vertė 326500,39 Eur.

4.2.2. Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina metų pradžioje 1619220,35 Eur., sukaupta amortizacija 2019-03-31 nustatoma 391281,83 Eur., likutinė vertė 1227938,52 Eur.

4.3. Infrastruktūros ir kiti statiniai - įsigijimo savikaina ketv. pabaigoje 93534,34 Eur., sukaupta amortizacija ketv pab 80839,83 Eur., likutinė vertė- 12694,50 Eur .

4.4.Nekilnojamosios kultūros vertybės - tikroji vertė ketv. pradžioje 9119 Eur, o 1 ketvirčio pabaigoje 9119 , kultūros paveldo statinių savikaina pabaigoje 8251,38 Eur, sukauptas statinių nuvertėjimas metų pradžioje -867,62 Eur, vertės rezervas +1959,71 Eur,o statinių nuvertėjimas - 867,62 Eur

4.5.Mašinos ir įrenginiai įsigijimo savikaina 249303,47 Eur., įsigyta du šildymo katilai 2 vnt , sumai 7136,58 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas -208399,46 Eur., likutinė vertė 48040,59 Eur. Per 1 ketvirtį nurašyta nusidėvėjusi medicinos įranga už 0 Eur ir kitų mašinų ir įrengimų už 0 Eur.

4.6.Transporto priemonės įsigijimo savikaina metų pradžioje 188689,96 Eur., 1 ketv.pabaigoje - 188689,96 Eur, sukauptas nusidėvėjimas ketvirčio pab. 113819,90 Eur., o likutinė vertė 74870,06 Eur.

4.7.Straipsniui „ Baldai ir biuro įranga “ likutinė 4893,94 Eur, kur priskiriama:

**Baldų** įsigijimo savikaina 20022,66 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 15592,01 Eur., likutinė vertė 4430,65 Eur.

**Kompiuterinės įrangos** įsigijimo savikaina 13788,79 Eur., pirkti naujų kompiuterių - 0 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 13325,50 Eur., likutinė vertė 463,29 Eur.

4.8. Straipsniui „ Kitas ilgalaikis materialusis turtas “ įsigijimo savikaina 153853,10 Eur., sukauptas nusidėvėjimas ketv. pab 36741,89 Eur likutinė vertė 117111,21 Eur .

#### **Trumpalaikis turtas :**

**4.9.** Straipsniui „ Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių “ iš viso - 74480,97Eur, kur priskirta įvairių ūkinių atsargų likutis 50409,96 Eur. ir ūkinio inventoriaus likutis 24071,01 Eur ( *Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8 – ojo VSAFAS I priede* ).

**4.11.** Išankstiniai mokėjimai – tai apmokėjimas už spaudinių prenumeratą ir automašinų, pastatų draudimas (ateinančių metų laikotarpiui)- 7833,97 Eur.

**4.12. Per vienerius metus gautinos sumos yra 187989,37 Eur, kur :**

**4.13.** Gautinos finansavimo sumos iš viso **70548,68** Eur, t.y. finansavimo sumos iš savivaldybinių lėšų-, t.y. 23333,16 Eur tai iš savivaldybių VB gautinos tikslinės dotacijos ir savivaldybių lėšos už socialinę globą – 47215,52 Eur.

4.14. 3164,46 Eur gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, tai globos namų gyventojų skola už išlaikymą ir turto mokesčių už kovo mėn.)

**4.15.** Sukauptos gautinos sumos –**113745,69** Eur, tai nepanaudotos pajamų įmokos pervestos į biudžetą 9596,20 Eur ,sukauptos atostoginių finansavimo pajamos 100133,45 Eur ir 4016,04 gautos, bet nepanaudotos atsargos (nenurašytos švaros ir kt.prekės įsigytas iš VB lėšų).

4.16. Kitos gautinos sumos- 530,54 Eur, tai skolos už vandenį už kovo mėn..

4.17. Pinigai ir pinigų ekvivalentai **13202,42** Eur– tai pinigų likutis bankų sąskaitose 13202,42 Eur ir kasos sąskaitoje grynujų pinigų likutis-0,00 Eur. . Iš jų: lėšos iš savivaldybių iš viso **12503,86** Eur. Depozitinėje banko sąskaitoje **697,90** Eur mirusių ar dingusių gyventojų asmeniniai pinigai. Pajamų įmokų sąskaitoje liko nepravestų lėšų - 0,55 Eur (t.sk. kasoje yra neįneštas į banką pajamų įmokų likutis- gryni pinigai- 0,00 Eur.) ir paramos lėšų -2 proc. GPM - **0,11** Eur.

4.18. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 – ojo VSAFAS 4 priede: iš valstybės biudžeto -1716321,47 Eur, iš savivaldybių biudžetų - 108687,13 Eur, Iš kitų šaltinių 10384,18 Eur.

4.19. Trumpalaikiai įsipareigojimai **107098,51** Eur– tai tiekėjams mokėtinos sumos už prekes, paslaugas:

4.19.1 **6244,52** Eur. Tiekėjams šios sąskaitos bus apmokamos per balandžio mėn.

4.19.2 su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 22,64 Eur, tai GPM mokestis, kuris liko nesumokėtas kovo pabaigoje ketv. pabaigoje ir bus pervestas balandžio pradžioje.

4.19.3. Sukauptos mokėtinos sumos **100133,45 Eur** - sukaupti atostoginiai (darbo užmokestis ir socialinis draudimas) 98950,29 Eur ir 1183,16 Eur.

4.19.4 kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 697,90 Eur (mirusių globos namų gyventojų pinigai).

Direktorius



Arūnas Kiaušas

Vyriausioji buhalterė



Dalia Rotautienė