

AKNYSTOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

2023 M. 1 ketv. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 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 banko.

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.

2023-03-31 dienai gyventojų gyveno 298 gyventojai, tame skaičiuje grupiniuose gyvenimo namuose 10 gyventojų.

2023 metų pradžioje buvo patvirtintos 154 pareigybės. 2023 1 ket. Pabaigoje goje pareigybių skaičius 146. 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 nežvelgia.

Globos namai vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Globos namų ataskaita teikiama už 2023 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 2022-06-15 įsigaliojo net septyni VSAFAS pakeitimai, kuriais reikės vadovautis sudarant finansinių ataskaitų rinkinius, už 2022 m. ir vėlesnius ataskaitinius laikotarpius, tokie kaip:

- 1-asis „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ papildytas nauju punktu, kuriame finansinių ataskaitų elementai gali būti įvertinami įvairiais būdais ir jų deriniais, nebeliko laisvo apskaitos politikos pasirinkimo, taip pat įtvirtinta pareiga visas ūkines operacijas registruoti, nepriklausomai nuo jų sumų dydžio.

- 2-asis „Finansinės būklės ataskaita“ įtvirtintas naujas straipsnis, reglamentuojantis „Kitas ilgalaikis turtas“, kuriame rodomos ateinančių laikotarpių sąnaudos, sumokėto avanso už paslaugas, kurios bus suteiktos po 12 mėn., skirtos išnuomoto nekilnojamojo turto esminėms pagerinimo išlaidoms. Atkreiptinas dėmesys, kad „Mineralinių išteklių“ reglamentavimas perkeltas į naująjį 30-ąjį VSAFAS.

- 7-asis „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas” įtvirtinta apskaitos politikos keitimas ne tik retrospektyviniu, bet ir perspektyviniu būdu.

- 12-asis „Ilgalaikis materialusis turtas”, kuriame papildyta, kad projektavimo darbų išlaidas sudaro ir techninės specifikacijos parengimo išlaidos, taip pat skyrius „Neatlygintinai gauto materialaus turto apskaita” papildytas naujomis nuostatomis.

- 13-asis „Nematerialusis turtas”, kuriame pakeista, kad nematerialusis turtas turi būti vertinamas tikrąja verte, taip pat naujai išdėstyti skyrius: „Nematerialiojo turto vertinimas po pirminio pripažinimo“

- 16-asis „Biologinis turtas” nebeliko nuostatų, įtvirtinančių „Mineralinių išteklių” reglamentavimą, taip pat pirminio pripažinimo metu biologinis turtas įvertinamas ir finansinėse ataskaitose parodomas tik tikrąja verte.

- Naujasis 30-asis „Mineraliniai ištekuliai”, kuriame nustatomi mineralinių išteklių grupavimo ir pirminio pripažinimo, vertinimo, mineralinių išteklių pokyčių apskaitos ir informacijos pateikimo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte reikalavimai.

Dar nuo 2022-07-09 įsigalioja įsakymo „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimai, pagal kuriuos ilgalaikis materialusis turtas, kuris apskaitoje buvo užregistruotas simboline verte, iki 2023-12-31 bus įvertinamas tikrąja verte.

BUHALTERINĖS APSKAITOS ĮSTATYMAS PAKEISTAS Į LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSINĖS APSKAITOS ĮSTATYMĄ (2001 m. lapkričio 6 d. Nr. IX-574,Vilnius). Todėl įsigaliojus (2022-05-01) įstatymui Nr. XIV-680, kituose teisės aktuose: 1) vartojama sąvoka „buhalterinė apskaita“ atitinka įstatyme Nr. XIV-680 vartojamą sąvoką „finansinė apskaita“; 2) vartojama sąvoka „vyriausiasis buhalteris (buhalteris)“ atitinka įstatyme Nr. XIV-680 vartojamą sąvoką „apskaitą tvarkantis asmuo“; 3) nuorodos į Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą laikomos nuorodomis į Finansinės apskaitos įstatymą, nuorodos į verslo apskaitos standartus laikomos nuorodomis į Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

3. KITOS PASTABOS.

3.1 VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 2023m. kovo 31D . DUOMENIMIS

A. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS -1109071,78 Eur

Pagrindinės veiklos kitos pajamos “ priskirta iš viso	275115,33 Eur
Straipsniui „ Pagrindinės veiklos kitos pajamos “ priskirta iš viso	275115,33 Eur .

B. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS IŠ VISO- -1172718,05 Eur, kur:

Kitos veiklos pajamos 3501,33 Eur – tai ilgalaikio materialiojo , nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas 0 Eur, pajamos už turto nuomą -2931,39 Eur ir surinkta už vandenį 569,94 Eur .Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos- 0Eur.Kitos veiklos sąnaudos - -2643,22 Eur. Kitos veiklos rezultatas 6004,96 Eur

3.2 . FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2023 M KOVO 31 D. DUOMENIMIS

Ilgalaikis turtas pateikiamas iki 2023 m. KOVO 31 d. laikotarpio pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 ir 2 prieduose „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Žymių pasikeitimų per 1 ketv. nebuvo. Naujo turto neįsigyta.

Nematerialaus turto iki 2023 m. kovo 31 d. d. laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede „Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, žymių pasikeitimų per 1 ketv.nebuvo. Naujo turto neįsigyta.

Trumpalaikis turtas :

Atsargų iki 2023 m. kovo 31 d. laikotarpį pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede „ Atsargų balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. (Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8 – ojo VSAFAS 1 priede).Žymių pasikeitimų per 1 ketv. nebuvo.

Straipsniui „ Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių “ iš viso – 154595,71Eur, kur priskirta įvairių ūkinių atsargų likutis 149044,99 Eur. ir ūkinio inventoriaus likutis 5550,72 Eur

Išankstiniai mokėjimai 4199,57 – tai apmokėjimas už spaudinių prenumeratą ir automašinių, pastatų draudimas (ateinančių metų laikotarpiui)kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos- 4199,57 Eur .

Per vienerius metus gautinos sumos yra 326713,82 Eur, kur :

Gautinos finansavimo sumos iš viso **116516,75** Eur, t.y. finansavimo sumos iš savivaldybinių lėšų-, t.y. 41873,22 Eur tai iš savivaldybių VB gautinos tikslinės dotacijos ir savivaldybių lėšos už socialinę globą – 80564,06 Eur.

977,13 Eur gautinos sumos už turto naudojimą -nuomą (977,13 Eur), parduotas prekes, turtą paslaugas, tai globos namų gyventojų skola už išlaikymą ir turto mokestį už kovo mėn. (1055,17 Eur) ir kitos gautinos – 3004,36 Eur)

Sukauptos gautinos sumos –199239,88 Eur, tai sudaro nepanaudotos pajamų įmokos pervestos į biudžetą 1774,02 Eur ,sukauptos atostoginių finansavimo pajamos 177187,67 Eur ir 20278,19 gautos, bet nepanaudotos atsargos (nenurašytos švaros ir kt.prekės įsigytas iš KITŲ lėšų).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai **157570,346** Eur– tai pinigų likutis bankų sąskaitose.(VB-0 Eur, Pajamų įmokų – 4382,51Eur ; Kitų lėšų - VB dotacinių lėšų 37178,57 Eur ir už savivaldybines paslaugas-111227,02 Eur ir išduota, bet nepanaudota GGN lėšų 65,50 Eur, bei laidojimo lėšų sąskaitoje liko 4018,74 Eur ir depozitinėje 697,90 Eur.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 – ojo VSAFAS 4 priede.

Trumpalaikiai įsipareigojimai **266567,48** Eur– tai tiekėjams mokėtinos sumos už prekes, paslaugas bei su darbo santykiais įsipareigojimai:

- 1) **88675,32** Eur. Tiekėjams šios sąskaitos bus apmokamos per balandžio mėn.
- 2) su darbo santykiais susiję 177187,67 **Eur** - sukaupti atostoginiai (darbo užmokestis ir socialinis draudimas) 174646,99Eur ir 2540,98 Eur bei bei kitos sukauptos mokėtinos sumos 697,90 Eur (mirusių globos namų gyventojų pinigai, neatsiranda paveldėtojai).

Grynasis perviršis ir deficitas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo, nes patirtas didesnis darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, komunalinių sąnaudos išaugę, nes kietąjį kurą pirkome šildymo sezonui labai išaugusiomis kainomis, transporto sąnaudos dar išaugę, nes kuras nepinga, išaugo ir paprastojo remonto sąnaudos, nes skubos tvarka žiemos metu, prakiurus katilui Šlavėnų filiale reikėjo remontuoti šildymo katilą, bei centrinių globos namų dvaro pastate sugedo šildymo vanduo –oras siurblys. Ir šį reikėjo žiemos metu skubiai suremontuoti. Išaugo ir kitų paslaugų sąnaudos, pabrangus skalbimo paslaugoms bei mitybos paslaugų teikimui. Nors ir padidėjo pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su praėjusiais metais, tačiau padidėjo ir sąnaudos iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų lėšų, todėl susidarė 1 ketv. deficitas

Kitų reikšmingų įvykių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorius



Arūnas Kiaušas

Vyriausioji buhalterė



Dalia Rotautienė