

## AKNYSTOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

### 2016 M. 3 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 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 330 gyventojai, o 2016 m. kovo 31 d. gyveno 330 gyventojai. Vidutinis gyventojų skaičius per 3 mėnesius -329. Patvirtintas planas 330 gyventojų. Iš savivaldybės globos namuose metų pradžioje gyveno 132 gyventojų, o 2016 m. kovo 31 d. gyveno 134 gyventojai.

2016 metams patvirtinta 164,5 etatai. 2016 m. kovo 31 d. faktiškai užimta 162 etatai, liko neužimti 2,5 etatai. Darbuotojų dirbo 162. Vidutinis darbuotojų skaičius per 1 ketv. 161. Darbo užmokestis mokamas pagal direktoriaus patvirtintą pareigybių sąrašą. Priedai darbuotojams už papildomus darbus koreguojami kiekvieną ketvirtį.

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 2016 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 2016 m. sausio 1 d. buhalterinę apskaitą vykdo piniginiiais vienetais - eurais 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 paramo 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 st., 55 str., 56 str. ir kt. Globos namai peržiūri susijusias su atnaujintais standartais ir teisės aktais nustatytas tvarkas, taisykles.

### 3. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 2016 m. KOVO 31 D. DUOMENIMIS

#### 3. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS -597996,41 Eur

- 3.1. Straipsniui „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ iš viso **371248,66 Eur**
- 3.2. Straipsniui „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ priskirta, **52012,52 Eur**
- 3.3. Straipsniui „Finansavimo sumos iš kitų šaltinių“ priskirta iš viso **428,85 Eur** :
- 3.4. Straipsniui „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ priskirta iš viso **174306,38 Eur** :
- 3.5. Visas darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro Globos namų etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams. Straipsniui „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ priskirta **327062,28 Eur**:
- |                              |   |               |
|------------------------------|---|---------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos    | - | 249863,8 Eur. |
| Socialinio draudimo sąnaudos | - | 77198,48 Eur. |
- 3.6. Straipsniui „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ priskirta :
- |  |   |               |
|--|---|---------------|
| Materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos | - | 14832,52 Eur. |
|--|---|---------------|
- 3.7. Straipsniui „Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos“ priskirta, iš viso **63866,14 Eur** :
- |  |   |  |
|--|---|--|
| Šildymo sąnaudos                       | - | 41337,67 Eur.                                  |
| Elektros energijos sąnaudos            | - | 17072,20 Eur.                                  |
| Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos | - | 2260,40 Eur.                                   |
| Kitos komunalinės paslaugos            | - | 2605,42 Eur                                    |
|  |   | (viso komunalinių išlaidų) <b>63275,69 Eur</b> |
| Ryšių paslaugų sąnaudos                | - | 590,45 Eur.                                    |
- 3.8. Straipsniui „Komandiruočių sąnaudos“ priskirta komandiruočių išlaidos - **192,60 Eur.**
- 3.9. Straipsniui „Transporto sąnaudos“ priskirta kartu ir transporto draudimo išlaidos - **402,22 Eur.**
- 3.10. Straipsniui „Kvalifikacijos kėlimo“ priskirta išlaidos - **534,49 Eur.**
- 3.11. Straipsniui „Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos“ priskirta pastatų einamojo ir kito ilgalaikio materialaus turto remonto sąnaudos ir atsargų, sunaudotų remontui, nurašymo sąnaudos -**12478,95 Eur.**
- 3.12. Straipsniui „Nuvertėjimo ir nurašytų sumų“ sąnaudos- 0 Eur
- 3.13. Straipsniui „Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina“ priskirta sunaudotų atsargų savikaina - 152335,20 Eur.
- 3.14. Straipsniui „Kitų paslaugų“ sąnaudoms priskirta : skalbimo išlaidos (8423,62 Eur), kompiuterinių programų priežiūros išlaidos, išlaidos registrų centrai ir kitų paslaugų sąnaudos (5858,56 Eur) – **14282,18 Eur.**
- 3.15. Straipsnyje kitos sąnaudos - tai pagrindinės veiklos sąnaudos -447,59 Eur.
- 3.16. Kitos veiklos pajamos – tai pajamos už turto nuomą -78,73 Eur.

### 4. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2016 M KOVO 31 D. DUOMENIMIS

4.1. per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto, likutinė vertė **804,80** Eur.

4.2. Pastatai- likutinė vertė -1613282,81 Eur, kur :

4.2.1. Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina 477478,17 Eur., sukaupta amortizacija 164865,68 Eur., likutinė vertė 312612,49 Eur. .

4.2.2. Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina 1651367,40 Eur., sukaupta amortizacija 350697,08 Eur., likutinė vertė 1300670,32 Eur.

4.3. Infrastruktūros ir kiti statiniai įsigijimo savikaina 93879,93 Eur., sukaupta amortizacija 84491,89 Eur., likutinė vertė-9388,04 Eur.

4.4. Nekilnojamosios kultūros vertybės - tikroji vertė 11190 Eur, apskaityti įsigijimo verte -49644,64 Eur, sukauptas statinių nuvertėjimas- 38454,64 Eur

4.5. Mašinos ir įrenginiai įsigijimo savikaina 254938,30 Eur., per 2016 m. įsigyta naujo turto-0 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 194073,95 Eur., likutinė vertė 60864,35 Eur. Per šį ketvirtį nurašyta nusidėvėjusi medicinos įranga už 2353,40 Eur ir kitų mašinų ir įrengimų už 17017,19 Eur. Buvo sudaryta komisija, kuri įvertino šį turtą ir nustatė, kad turtas visiškai nudėvėtas ir nebetinkamas naudoti, bei nebeįmanoma šio turto parduoti net aukcione, jis bevertis.

4.6. Transporto priemonės įsigijimo savikaina 133879,62 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 117820,14 Eur., likutinė vertė 16059,48 Eur.

4.7. Straipsniui „ Baldai ir biuro įranga “ likutinė vertė 13103,55 Eur, kur priskiriama:

**Baldų** įsigijimo savikaina 20022,62 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 10217,04 Eur., likutinė vertė 9805,58 Eur. Per šį ketvirtį nurašyta nusidėvėjusių baldų už 6559,31 Eur . Buvo sudaryta komisija, kuri įvertino šį turtą ir nustatė, kad turtas visiškai nudėvėtas ir nebetinkamas naudoti, bei nebeįmanoma šio turto parduoti net aukcione, jis bevertis.

**Kompiuterinės įrangos** įsigijimo savikaina 13788,81 Eur., pirka naujų kompiuterių - 0 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 10490,84 Eur., likutinė vertė 3297,97 Eur. Per šį ketvirtį nurašyta nusidėvėjusios kompiuterinės įrangos už 8107,05 Eur . Buvo vadovautasi kompiuterinės priežiūros specialistų išvadomis ir globos namų komisijos sprendimais, kuriuo įvertino šį turtą ir nustatė, kad turtas visiškai nudėvėtas ir nebetinkamas naudoti, bei nebeįmanoma šio turto atnaujinti, nes tokių atsarginių dalių nebeįmanoma nupirkti, bei nebetinkamas toks turtas parduoti net aukcione, jis bevertis.

**Kitos biuro įrangos** įsigijimo savikaina 11731,93 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 11731,93 Eur, likutinė vertė 0 Eur. Buvo sudaryta komisija, kuri įvertino šį turtą ir nustatė, kad turtas visiškai nudėvėtas ir nebetinkamas naudoti, bei nebeįmanoma šio turto parduoti net aukcione, jis bevertis. Nurašytas turtas už 11731,93 Eur.

4.8. Straipsniui „ Kitas ilgalaikis materialusis turtas “ įsigijimo savikaina 73853,10 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 6154,10 Eur likutinė vertė 67698,70 Eur .

4.9. Straipsniui "Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai" priskirta Aknystos socialinės globos namų pradėtam investiciniam projektui "Aknystos socialinės globos namų Rubikių filialo atitvarinių konstrukcijų šiltinimas ir asbestinio stogo keitimas" - sumai 26836 Eur.

#### **Trumpalaikis turtas :**

**4.10.** Straipsniui „ Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių “ iš viso - 69158,99 Eur, kur priskirta įvairių ūkinių atsargų likutis 47983,19 Eur. ir ūkinio inventoriaus likutis 21175,80 Eur iš ( *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 draudimas ateinančių metų laikotarpiui 5142,87 Eur.

**4.12.** Gautinos finansavimo sumos iš viso **144304,55** Eur, kur

4.12.1. 49219,54 Eur suma gautinos finansavimo sumos iš kitų lėšų, (t.y. 16509,58 Eur– tai iš savivaldybių VB gautinos tikslinės dotacijos ir savivaldybių lėšos už socialinę globą – 32709,96 Eur.)

4.12.2. 981,82 Eur gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (t.y. skola už nuomą -16,21 Eur ir gautinos sumos už paslaugas 965,61 Eur (kur 53,95 Eur. darbuotojų skola už vandens tiekimo paslaugas per kovo mėn., darbuotojo skola 4,22 Eur. skola už ryšio paslaugas ir elektrą- 252,42 Eur už kovo mėn.. Liko 655,02 Eur nesurinktas gyventojų turto mokestis už kovo mėn., bei gautinos sumos už turto naudojimą - **3139,52 Eur** , t.y. už paslaugas – 2173,91 Eur UAB „Izobara“ skola už elektrą ( UAB „Izobara“ globos namams teikia šildymo paslaugas, naudojant mūsų katilinę. Už elektrą apmokame pagal bendrus parodymus, o už katilinėje sunaudotą elektrą pateikiame s-tą UAB „Izobara“. Šiai įmonei iškelta bankroto byla, mes pateikėme kreditorinį reikalavimą); bei šios skolos nuvertinimas.

**4.13.** Sukauptos gautinos sumos –**94103,19 Eur**, tai nepanaudotos pajamų įmokos į biudžetą 32679,45 Eur ir sukauptos atostoginių finansavimo pajamos 61060,34 Eur. , bei kitos sukauptos darbo užmokesčiui su sodros įmokomis už kovo mėn. Darbo biržos finansavimo pajamos 363,40 Eur.

**4.14.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai **46332,70 Eur**– tai pinigų likutis bankų sąskaitose 46330,79 Eur ir kasos sąskaitoje grynųjų pinigų likutis-1,91 Eur. (Iš jų: lėšos iš savivaldybių: pervestos valstybės biudžeto dotacijos- 18677,62 Eur., savivaldybių biudžeto už paslaugas – 24217,15 Eur., kitų lėšų – 0,00 Eur, bei depozitinėje banko sąskaitoje 3288,45 Eur. gyventojų asmeniniai pinigai. Pajamų įmokų sąskaitoje liko nepravestų lėšų - 146,01 Eur (t.sk. kasoje yra neįneštas į banką pajamų įmokų likutis- grynai pinigai- 1,91 Eur.) ir paramos lėšų -2 proc. GPM - 3,47 Eur. ).

**4.15.** Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 – ojo VSAFAS 4 priede: iš valstybės biudžeto -1788515,70 Eur, iš savivaldybių biudžetų-97563,41 Eur, Iš kitų šaltinių 13890,65 Eur.

**4.16.** Trumpalaikiai įsipareigojimai 108145,30 Eur– tai tiekėjams mokėtinos sumos už prekes, paslaugas: **43796,51 Eur**, (kovo mėn. pabaigoje pateiktos sąskaitos už komunalines paslaugas (apie 12647,13 Eur), prekes (4313,38 Eur) ir remonto darbus (26836 Eur) kitos su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos-0 Eur, sukaupti atostoginiai (darbo užmokestis ir socialinis draudimas) 61060,34 Eur, depozitinės sumos 3288,45 Eur.

Direktoriaus pavaduotojas



Arūnas Virbalas

Vyriausioji buhalterė



Dalia Rotautienė