

**DOTNUVOS SLAUGOS NAMŲ
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 M. BIRŽELIO 30 D.**

1. Bendroji dalis

1.1. Dotnuvos slaugos namai, Darželio g. 6, Dotnuva, Kėdainių rajonas, įstaigos kodas 193037766, įsteigta 1995 m. spalio 27 d. Įstaigos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba. Įstaigos pagrindinė veikla yra “Stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla”. Įstaiga vykdo socialinės apsaugos funkcijas pagal dvi valstybės funkcijas, kurių kodai 10.02.01.02. – senelių globos namai, pensionai ir 10.01.02.02. – socialinių paslaugų plėtra globos įstaigose.

1.2. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi. (6-ojo VSAFAS 1 priedas pridedamas).

1.3. Dotnuvos slaugos namai padalinių, bei filialų neturi.

1.4. Įstaiga veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

2. Apskaitos politika.

2.1. Finansinių ataskaitų valiuta. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

2.2. Apskaitos politika aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. **Ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį** – likutinė vertė sumažėjo dėl amortizacijos 17,82 Eur.

3.2. **Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį.**

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 1.206.322,41 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1.187.593,63 Eur, suma mažėjo 19.358,78 Eur dėl nusidėvėjimo ir didėjo 630,00 Eur dėl naujai įsigyto ilgalaikio materialiojo turto.

3.3. **Balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.**

Atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo už 13.258,92 Eur, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 40.071,51 Eur įvairių atsargų, tame skaičiuje 50,00 Eur gauta nemokamai, sunaudota įstaigos reikmėms už 40.920,46 Eur, likutis laikotarpio pabaigoje – 9.459,97 Eur.

3.4. **Išankstiniai apmokėjimai 1.454,21 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 3.452,91**

Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1.180,21 Eur
- Išankstinis apmokėjimas už prenumeratą – 274,00 Eur
- Išmokėti atostoginiai ir Sodros įmokos – 1.477,49 Eur
- Transporto priemonių draudimas – 322,40 Eur
- Spaudinių prenumerata – 327,50 Eur
- Kitos paslaugos (sveikatos priežiūros civilinės atsakomybės draudimas, e. sąvadų prenumerata) – 331,87 Eur
- Atliekų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 960,00 Eur
- Internetinės svetainės talpinimo sąnaudos – 33,65 Eur

3.5. **Per vienerius metus gautinos sumos 69.670,41 Eur:**

- Gautinos sumos už paslaugas iš klientų – 0 Eur

- Gautinos sumos už paslaugas (pervestos savivaldybei) – 49.718,13 Eur
- Sukauptos finansavimo pajamos – 19.952,28 Eur, iš jų 13.483,19 Eur savarankiškų programų aplinkos lėšos, 6.469,09 Eur valstybės deleguotos lėšos.

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Likutis banko sąskaitoje paramos lėšų – 4.124,67 Eur. Kasoje pinigų likutis 72,27 Eur gautos įmokos už paslaugas.

3.7. Finansavimo sumų pokytis pateikiamas 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

3.8. Įsipareigojimų įstaiga ataskaitiniam laikotarpiui turi tik trumpalaikių 34.478,39 Eur:

- Mokėtinos sumos biudžetui 5.462,77 Eur. - mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos;
- Tiekėjams mokėtinos sumos 3.194,08 Eur
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 15.708,92 Eur:
 - Darbo užmokestis darbuotojams – 12.233,55 Eur
 - Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1.733,89 Eur
 - Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1.741,48 Eur
- Sukauptos mokėtinos sumos – 10.112,62 Eur., iš jų sukauptos atostoginių 7.750,32 Eur ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2.362,30 Eur.

Pagal finansavimo šaltinius trumpalaikiai įsipareigojimai yra:

- Specialiųjų lėšų dalis – 13.803,52 Eur
- Savarankiškų programų aplinkos – 14.183,19 Eur
- Valstybės deleguotų lėšų – 6.491,68 Eur

3.9. Finansavimo pajamas sudaro:

- Iš valstybės biudžeto – 33.311,82 Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 5.399,81 Eur arba 14,0 proc.;
- Iš savivaldybės biudžeto – 76.685,70 Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9.458,89 Eur arba 14,1 proc.;
- Iš ES biudžeto – 13.675,62 Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 198,93 Eur arba 1,4 proc.;
- Iš kitų šaltinių – 1.907,51 Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu – padidėjo 1.107,59 Eur arba 12 kartų.

3.10. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

- Pajamos už suteiktas paslaugas (įmokos) per ataskaitinį laikotarpį – 103.685,04 Eur, kurių gauta ataskaitiniu laikotarpiu 8.360,26 Eur daugiau, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kadangi ataskaitiniu laikotarpiu didėjo gyventojų pajamos, t. y. nuo 2018 m. sausio mėnesio – pensijų ir šalpos išmokos.

3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudas, 229.406,53 Eur, sudaro:

- Specialiųjų lėšų dalis – 103.825,88 Eur
- Savarankiškų programų aplinkos – 76.215,96 Eur
- Valstybės deleguotų lėšų – 30.901,74 Eur
- Kitų valstybės lėšų – 2.410,08 Eur
- ES lėšų – 13.675,62 Eur
- Savivaldybės skolintų lėšų – 469,74 Eur
- Kitų finansavimo šaltinių – 1.907,51 Eur

Palyginus su praėjusiu laikotarpiu sąnaudų patirta daugiau 35.408,38 Eur arba 18,3 proc. Nusidėvėjimo bei amortizacijos sąnaudų sumažėjimas 0,7 proc. – 137,32 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sumažėjo 22,2 proc. – 2.583,09 Eur, tačiau didėjo sąnaudos darbo

užmokesčiui ir socialiniam draudimui 24,0 proc. – 29.169,43 Eur, transporto išlaidos padidėjo 50,5 proc. – 2.583,09 Eur, kvalifikacijos sąnaudos 35,5 proc. – 204,35 Eur, sunaudotų atsargų 18,1 proc. – 6.050,88 Eur, kitų paslaugų 57,2 proc. – 2.588,38 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos rezultatas ataskaitiniu laikotarpiu yra deficitas 140,84 Eur, kai atitinkamu praėjusiu laikotarpiu buvo perviršis 21.369,58 Eur.

3.13. Grynasis turtas, kurį įtakojo einamojo laikotarpio deficitas, lyginant su praėjusiu laikotarpiu beveik nepakito ir yra – 52.550,17 Eur, pokytis – sumažėjimas 0,3 proc.

Direktorius

Vytautas Gogaitis

Vyr. buhalterė

Audronė Lembertienė