

DOTNUVOS SLAUGOS NAMŲ
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Aiškinamojo rašto pastabos

1.1. Nematerialusis turtas.

Istaigoje turimo ilgalaikio nematerialaus turto naudingas tarnavimo laikas:

- Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija – 1 metai;
- Patentai ir kitos licencijos – 4 metai;
- Kitas nematerialusis turtas – 2 metai.

Nematerialiojo turto likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį pakito dėl amortizacijos sąnaudų, sumažėjo 35,64 Eur ir yra 46,46 Eur. Priedas **P03** pridedamas (13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas)) Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2317,61 Eur.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį.

Istaigoje turimo ilgalaikio materialaus turto naudingas tarnavimo laikas:

- Pastatai (mūriniai) – 100 metų;
- Infrastruktūros ir kiti statiniai (mediniai) – 15 metų;
- Medicinos įranga – 6 metai;
- Kitos mašinos ir įrenginiai – 15 metų;
- Transporto priemonės (lengvieji automobiliai) – 6 metai;
- Baldai ir biuro įranga – 7 metai;
- Kompiuteriai ir jų įranga – 4 metai;
- Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 4 metai;
- Buitiniai elektros prietaisai – 8 metai;
- Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 6 metai;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5 metai.

Per ataskaitinį laikotarpį turto balansinė vertės pokytis - sumažėjimas 30897,27 Eur. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per laikotarpį – 38671,27 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta naujo materialiojo turto už 7600,00 Eur., neatlygintinai gauto turto už 174,00 Eur., nurašyta visiškai nudėvėto turto už 3243,45 Eur. Priedamas priedas **P04** (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas). Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 65571,82 Eur.

1.3. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

1.4. Kito ilgalaikio turto įstaiga neturi.

1.5. Biologinio turto ir mineralinių išteklių įstaiga neturi.

1.6. Balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo už 13552,12 Eur, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 82264,91 Eur įvairių atsargų, tame skaičiuje nemokamai gauta labdara už 171,97 Eur., sunaudota įstaigos reikmėms už 85558,11 Eur, likutis laikotarpio pabaigoje – 10258,92 Eur. Priedamas priedas **P8** (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas).

1.7. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai 836,11 Eur, iš jų:

- Transporto priemonių draudimas – 294,80 Eur.
- Spaudinių ir sąvadų prenumerata – 484,14 Eur.
- Sveikatos priežiūros darbuotojų civilinės atsakomybės draudimas – 57,17 Eur.

Pridedamas priedas **P09** (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas).

1.8. Per vienerius metus gautinos sumos 48677,22 Eur.:

- Gautinos sumos už paslaugas (pervestos savivaldybei) – 41490,45 Eur.;
- Sukauptos finansavimo pajamos – 7186,77 Eur., iš jų 4784,95 Eur. savarankiškų programų aplinkos lėšos, 2401,82 Eur valstybės deleguotos lėšos.

Pridedamas priedas **P10** (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas).

1.9. Kitų gautinų sumų laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi.

1.10. Trumpalaikių investicijų įstaiga neturi.

1.11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Likutis banko sąskaitoje paramos lėšų – 4749,86 Eur.

Pridedamas priedas **P11** 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas).

1.12. Finansavimo sumų pokytis pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas **P12-1 Finansavimo sumų likučiai per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 30458,43 Eur. Priedas **P12-2** (20 VSAFAS 5 priedas).**

1.13. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

1.14. Trumpalaikių įsipareigojimų suma, 10529,30 Eur., sudaro:

• Tiekėjams mokėtinos sumos 138,39 Eur., visa skola ne viešojo sektoriaus subjektams, iš jų:

- ✓ Ryšiai – 29,81 Eur;
- ✓ Apranga – 34,31 Eur;
- ✓ Komunalinės paslaugos (šildymas) – 74,27 Eur.

• Sukauptos mokėtinos sumos – 10112,62 Eur., iš jų sukauptos atostoginių 7738,15 Eur ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2374,47 Eur.

- Kitos mokėtinos sumos – gražintinos paslaugų gavėjams 278,29 Eur.

Pagal finansavimo šaltinius trumpalaikiai įsipareigojimai yra:

- Specialiųjų lėšų dalis – 3342,53 Eur;
- Savarankiškų programų aplinkos – 4784,95 Eur.;
- Valstybės deleguotų lėšų – 2401,82 Eur.;

Pridedamas priedas **P17** (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas).

1.15. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis. Visi įsipareigojimai yra eurais. Pridedamas priedas **P24**.

1.16. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai. Atidėjinių įstaiga neturi.

1.17. Nuomos, finansinė nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių įstaiga nėra sudariusi.

1.18. Grynasis turtas, kurį įtakojo einamojo laikotarpio perviršis 14999,21 Eur., yra 52691,01 Eur., pokytis 39,8 proc. padidėjimas.

1.19. Finansavimo pajamas sudaro:

• Iš valstybės biudžeto – 92780,06 Eur., lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pokytis padidėjimas 3,5 proc.;

• Iš savivaldybės biudžeto – 137934,51 Eur., lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pokytis nežymus padidėjimas 0,8 proc.;

• Iš ES biudžeto – 27550,17 Eur., lyginant su praėjusiu laikotarpiu – pokytis mažėjimas 8,3 proc.;

• Iš kitų šaltinių – 2639,10 Eur., lyginant su praėjusiu laikotarpiu – pokytis padidėjimas 37,0 proc.

1.20. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

- Pajamos už suteiktas paslaugas (įmokos) per ataskaitinį laikotarpį – 190668,56 Eur., kurių gauta ataskaitiniu laikotarpiu 34055,64 Eur. arba 21,8 proc. daugiau, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Padidėjimą įtakėjo padidėjusios pensijos (didėja klientų mokama suma įstaigai) ir tikslinių kompensacijų sumos pervedamos už klientus, kuriems praėjusiu laikotarpiu nebuvo mokamos šios išmokos (per metus gauta apie 20160,00 Eur), bei pastovus maksimalus gyventojų (paslaugų gavėjų) skaičius.

Pridedamas priedas **P21** (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).

1.21. **Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 436573,19 Eur.**, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjimas, apie 9,2 proc., (Pridedamas priedas **P22**), sudaro:

- **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos** padidėjimas lyginant su praėjusiu laikotarpiu 13,0 proc., dėl skirtų papildomų 1,25 etato nuo 2017 m. liepos 1 d., bei naujojo darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo nuostatų taikymo, o jas sudaro:

- ✓ Darbo užmokestis – 209191,10 Eur;
- ✓ Ligos pašalpų išmokėjimas – 391,23 Eur;
- ✓ Sodros įmokos – 64252,92 Eur.

- **Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas**, sumažėjo 9,7 proc., kadangi padidėjo ilgalaikio turto, kuris jau nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje, sudaro:

- ✓ Nusidėvėjimo sąnaudos – 38671,27 Eur;
- ✓ Amortizacijos sąnaudos – 35,64 Eur.

- **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos** beneik nesikeitė, padidėjo 2,7 proc., lyginant su praėjusiu laikotarpiu:

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Šildymas	7643,16	8026,23
2.	Elektros energija	8342,73	7320,13
3.	Vanduo ir kanalizavimas	3398,93	3415,51
4.	Kitos komunalinės paslaugos (atliekų tvarkymas)	1436,58	1329,16
5.	Ryšiai	1320,36	1366,54
	Iš viso	22041,76	21457,57

- **Sunaudotų atsargų savikainos** straipsnį sudaro sunaudotų įstaigos veikloje atsargų ir atiduoto naudojimui ūkinio inventoriaus savikainos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjimas 2,9 proc.

- **Kvalifikacijos** sąnaudos, palyginus su praėjusiu laikotarpiu, išaugo 86,6 proc. lyginant su praėjusiu laikotarpiu, dėl to, kad kvalifikaciją kėlė iš viso 17 įstaigos darbuotojų.

- **Kitų paslaugų** sąnaudos padidėjo apie 58,3 proc. lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Augimą nulėmė papildomi, nekasdieniai remonto darbai – sulūžusio kanalizacijos vamzdžio atkarpos iš virtuvės į riebalų gaudyklę (kieme) pakeitimas, geoterminio šildymo sistemos kolektorių nuolat sėmė gruntiniai vandenys, todėl buvo įrengtas 11 metrų ilgio drenažas, ir dar vienas darbas atliktas pastato viduje, rūsyje, nuolat semiamam gruntinio ir lietaus vandens – paklotas drenažinis vamzdis, kurio pagalba rūsys šiuo metu yra sausas.

1.22. **Kitos veiklos** įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu nevykdė.

1.23. **Finansinės ir investicinės veiklos įstaiga nevykdė.**

1.24. **Sandorių užsienio valiuta nebuvo.**

1.25. **Segmentai.** Įstaigos visa veikla vykdoma pagal dvi valstybės funkcijas 10.02.01.02. Senelių globos namai (pensionai) ir 10.01.02.02. Socialinių paslaugų plėtra globos įstaigose, kurios priskiriamos tam pačiam segmentui – socialinei apsaugai. Pridedamas priedas **P2** (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas).

1.26. **Nuosavybės metodo taikymo įtaka.** Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

1.27. **Su darbo santykiais susijusios išmokos.** Pridedamas priedas **P22**. Darbuotojams mokėtas tik darbo užmokestis, kitų išmokų – išeitinių, natūra, socialinių vienkartinių išmokų darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu nemokėta.

1.28. **Turto nuvertėjimo ataskaitiniu laikotarpiu nėra.**

Direktorius

Vytautas Gogaitis

Vyr. buhalterė

Audronė Lembertienė