

PATVIRTINTA  
Elektrėnų savivaldybės tarybos  
2019 m. ....  
sprendimu Nr.

# **ELEKTRĖNŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMŲ 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**ELEKTRŪNŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**PRIE 2018 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

2019-04-03

Elektrėnai

**I SKYRIUS**  
**BENDROJI DALIS**

Įstaigos pavadinimas – Elektrėnų socialinės globos namai (toliau – globos namai). Adresas – Taikos g. 13, LT 26115 Elektrėnai, Lietuvos Respublika. Savininkė yra Elektrėnų savivaldybė, kurios teises ir pareiga įgyvendina savivaldybės taryba. Globos namų kodas – 191808213.

Globos namai yra biudžetinė įstaiga, teikianti trumpalaikę ir ilgalaikę socialinę globą senyvo amžiaus ir suaugusiems neįgaliems asmenims, kai jie patys negali gyventi savarankiškai, taip pat apgyvendinimo savarankiško gyvenimo namuose, nakvynės ir intensyvios krizių įveikimo pagalbos paslaugas senyvo amžiaus asmenims, suaugusiems neįgaliems asmenims ir asmenims, neturintiems gyvenamojo būsto ar negalintiems jame gyventi. Globos namai yra viešasis juridinis asmuo, turintis savo atsiskaitomąją sąskaitą banke, antspaudą ir blanką su savo pavadinimu.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų, filialų, struktūrinių padalinių neturi. Globos namai savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Darbo kodeksu, įstatymais, kitais LR Seimo priimtais teisės aktais, LR Prezidento dekretais, LRV nutarimais, Elektrėnų savivaldybės tarybos ir tarybos kolegijos priimtais sprendimais, mero potvarkiais, administracijos direktoriaus bei Socialinės paramos skyriaus vedėjo įsakymais.

Elektrėnų savivaldybės tarybos 2017 m. spalio 25 d. sprendimu Nr. V.TS-213 biudžetinė įstaiga Elektrėnų socialinės rehabilitacijos centras (juridinio asmens kodas 301732180, buveinės adresas: Pakalniškių k., Vievio seniūnija., Elektrėnai) reorganizuojamas jungimo būdu ir prijungiamas prie Elektrėnų socialinės globos namų. Elektrėnų socialinės rehabilitacijos centras po reorganizavimo tapo Elektrėnų socialinės globos namų padaliniu.

Jau 2017 metų gruodžio 31 dieną pradėtas vykdyti turto ir buhalterinės apskaitos duomenų perdavimas. Perduotas turtas globos namų apskaitoje užregistruotas kaip neatlygintinai gautas. Iš biudžetinės įstaigos Elektrėnų socialinės rehabilitacijos centro buvo perimta nematerialiojo turto – programinės įrangos ir jos licencijų už 1444,43 Eur. Šio turto sukaupta amortizacijos suma yra 911,29 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto už 672363,59 Eur, iš jo gyvenamųjų pastatų už 652660,16 Eur, transporto priemonių už 4054,68 Eur, baldų ir biuro įrangos už 15648,75 Eur. Šio turto sukaupta nusidėvėjimo suma yra 128163,55 Eur. Taip pat buvo perimta finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto už 542739,09 Eur, iš kitų šaltinių už 1994,09 Eur.

Nuo 2018 metų sausio 1 dienos globos namų apskaitoje dėl prijungimo užregistruoti šie buvusios biudžetinės įstaigos Elektrėnų socialinės reabilitacijos centro likučiai:

atsargos – 1635,64 Eur;

kuras – 41,04 Eur;

išankstiniai apmokėjimai – 89,78 Eur;

gautinos sumos už paslaugas – 3779,34 Eur;

gautinų sumų už paslaugas nuvertėjimas – 1296,26 Eur;

sukauptos finansavimo pajamos – 5806,77 Eur;

gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 20,30 Eur;

kitos gautinos sumos – 227,67 Eur;

kitų gautinų sumų nuvertėjimas - -8,68 Eur;

pinigai bankų sąskaitose – 33,10 Eur;

grynieji pinigai – 55,57 Eur;

sukauptas perviršis ar deficitas – 3384,65 Eur;

finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 41,05 Eur;

finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms– 864,20 Eur;

finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms paslaugoms– 219,26 Eur;

tiekėjams mokėtinos sumos – 260,79 Eur;

mokėtinas darbo užmokestis – 2,87 Eur;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis - -2,85 Eur;

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 748,81 Eur;

sukauptos atostoginių sąnaudos – 4829,49 Eur;

kitos mokėtinos sumos – 36 Eur.

Po prijungimo globos namų apskaitoje duomenims, susijusiems su buvusios biudžetinės įstaigos Elektrėnų socialinės reabilitacijos centru, identifikuoti buhalterinių sąskaitų pavadinimuose naudojamas pavadinimas – Pakalniškių centras.

Daugelio finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsnių pokyčiui įtakos turėjo po reorganizacijos prie globos namų prijungtas Pakalniškių centras. Padidinus veiklos apimtį proporcingai išaugo pajamos, sąnaudos, finansavimas, atsikaitymai su paslaugų gavėjais ir tiekėjais ir kt.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 38.

Finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2018 biudžetinius metus iš viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemos (VSAKIS). Duomenys pateikiami išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

## **II SKYRIUS**

### **APSKAITOS POLITIKA**

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos standartus (toliau – VSAFAS), kaip kad nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Globos namų apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas 2009 m. gruodžio 18 d. globos namų direktoriaus įsakymu Nr. V-98 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, globos namai vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinių ataskaitų rinkinyje sumos pateikiamos eurais su centais, neigiama suma – su minuso ženklu.

#### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas apskaitomas pagal 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytus reikalavimus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas skirtas savarankiškomis funkcijoms atlikti, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimalią materialiojo turto vertę (500 Eur). Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma pagal 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus reikalavimus. Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas skaičiuojamas pagal – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ numatytas nuostatas. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

pagrįstai tikėtina, kad globos namai būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą; globos namai turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio turto amortizacija ir nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Elektrėnų savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. liepos 22 d. įsakymu Nr. 03V-628. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi veiklos rezultatų ataskaitos kitos veiklos straipsnyje.

### **Atsargos**

Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nustatytus reikalavimus. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos nukainojamos iki gynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, tai yra buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriųs.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – globos namų iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas globos namų nuostatuose

nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir globos namų gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti priskiriamos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti, įskaitant ir nemokamai gautą ilgalaikį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti ir atsargoms įsigyti, įskaitant ir nemokamai gautas atsargas. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

### **Kitos pajamos**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai globos namai gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačių globos namų gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

### **Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitai taikomi 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatyti reikalavimai. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir išipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Jei per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

## Segmentai

Turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos gali būti priskiriami prie tam tikro segmento, jei su šiuo turtu, įsipareigojimais ir finansavimo sumomis susijusios pajamos ir sąnaudos priskiriamos prie to segmento. Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos turi būti priskiriamos prie didžiausią veiklos dalį apimančio segmento. Prie tam tikro segmento priskiriamos tik pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos (įskaitant praėjusių laikotarpių klaidų taisymą ir apskaitos politikos keitimo įtaką), turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai. Prie segmentų nepriskiriama: finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos; kitos veiklos pajamos ir sąnaudos. Prie segmentų nepriskiriami iš kitos veiklos kylantys įsipareigojimai, taip pat tie įsipareigojimai, su kuriais susijusios pajamos ir sąnaudos, priskiriamos prie finansinės veiklos.

## Kiti apskaitos principai

Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansines ataskaitas, globos namai vadovaujasi VSAFAS. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo; subjekto; veiklos tęstinumo; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato; palyginimo; atsargumo; neutralumo; turinio viršenybės prieš formą. Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovujamasi šiais bendraisiais apskaitos principais: pinigų; subjekto; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato.

Apskaitos klaidos taisomos vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais reikalavimais.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos tame laikotarpyje, jai jos buvo pastebėtos.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip: jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija; jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Globos namai taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus: 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

## III SKYRIUS

### PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas (pastaba P03)

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta P3 priede.

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamo globos namų veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 1506,02 Eur.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nematerialiojo turto balansinė vertė sumažėjo 61,13 % dėl sukauptos ir per metus apskaičiuotos amortizacijos.

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P04)

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P4 priede.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo 1,33 %. Pokytį sudaro skirtumas tarp įsigyto turto ir apskaičiuoto nusidėvėjimo. Per 2018 metus įsigyta ilgalaikio turto už 2439,90 Eur: baldų ir biuro įrangos iš įstaigos pajamų už 1439,40 Eur ir iš savivaldybės biudžeto kito ilgalaikio materialaus turto už 1000 Eur.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 75908,36 Eur. Palyginti su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, tokio turto padaugėjo 29,45 %, nes nudėvėtas turtas nėra nurašomas tol, kol tinkamas naudoti globos namų veikloje.

#### 3. Informacija apie panaudos sutartis

Po ilgalaikio turto perėmimo iš Elektrėnų socialinės reabilitacijos centro apskaitoje nebalansinėse sąskaitose yra užregistruotas pagal panaudos sutartis perduotas turtas. Šio turto balansinė vertė yra 37179,93 Eur. Tai yra panaudos pagrindais perduotos patalpos Elektrėnų savivaldybės viešajai bibliotekai už 28835,69 Eur ir VšĮ Vievio sveikatos priežiūros centrui už 8344,24 Eur.

Pagal panaudos sutartis naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose: panaudos davėjas – Elektrėnų savivaldybės administracija, 2015-07-15 sutartis Nr. 03S-241, ilgalaikio turto (gyvenamųjų pastatų) įsigijimo savikaina - 14475,24 Eur.

Pagal panaudos sutartis naudojamo trumpalaikio turto, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs ir turtas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje: panaudos davėjas – Elektrėnų savivaldybės administracija, 2015-07-15 sutartis Nr. 03S-241, ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina - 1907,00 Eur.

#### 4. Atsargos (pastaba P08)

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P8 priede.



Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusiu yra didesnė 15,71 % dėl likusių nesunaudotų atsargų.

#### **5. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P09)**

Informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta P9 priede.

Juos sudaro sumokėti 154,55 Eur tiekėjui už atsargas (kurą) vadovaujantis pasirašyta sutartimi. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, išankstiniai apmokėjimai padidėjo 16,23 %.

#### **6. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P10)**

Informacija apie gautinas sumas pateikiama priede P10.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė padidėjo 79,29 % dėl perskaičiuotų atostoginių kaupinių ir atsiskaitymų su tiekėjais už paslaugas.

Iš jų gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas: socialinių paslaugų – socialinės globos ir socialinės priežiūros – gavėjų įsiskolinimas už suteiktas socialines paslaugas. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 27,31 % dėl paslaugų gavėjų galimybės atsiskaityti už globą ir priežiūrą pokyčio. Taip pat yra pokytis sukauptose finansavimo pajamose iš biudžeto. Palyginti su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, per vienerius metus šių pajamų vertė padidėjo 124,67 %, daugiausia dėl perskaičiuotų atostoginių kaupinių.

#### **7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11)**

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikiama priede P11.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje globos namų kasoje – Pakalniškių centre - liko 0,37 Eur. Tai paslaugų gavėjų lėšos, kurios bus pervestos į savivaldybės biudžetą.

#### **8. Finansavimo sumos (pastaba P12)**

Informacija apie finansavimo sumų pokytį ir jų likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 priede.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, finansavimo sumų balansinė vertė sumažėjo 1,38 %. Finansavimo sumos didėjo iš valstybės biudžeto, o iš savivaldybės, ES biudžetų ir kitų šaltinių mažėjo.

Dėl veiklos, daugiausia susijusios su prijungtu Pakalniškių centru, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 52,57 % daugiau gauta finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, 190 % daugiau gauta finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto ir 9,97 % mažiau gauta finansavimo sumų iš kitų šaltinių.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo vykdomi pergrupavimai finansavimo sumose: globos namų veiklai vykdyti gauta 266904,48 Eur, bet dalį finansavimo sumų panaudojus kitų prekių įsigijimui, pergrupuota iš gautų sumų kitoms išlaidoms kompensuoti į gautas finansavimo sumas nepiniginiam turtui 15176,77 Eur.

## **9. Trumpalaikės mokėtinės sumos (pastaba P17)**

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas yra pateikta P17 priede.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 123,93 % padidėjo mokėtinų sumų. Nors su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų metų pabaigoje neliko ir sumažėjo tiekėjams mokėtinės sumos, liko nesumokėtos socialinio draudimo įmokos.

131,16 % padidėjo sukauptos atostoginių sąnaudos. Tam įtakos turėjo dėl prijungto Pakalniškių centro padidėjęs darbuotojų skaičius.

Tiekėjams mokėtinės sumos – 9636,23 Eur, iš jų: mitybai 2961,47 Eur, medikamentams 242,70 Eur, ryšių paslaugoms 239,75 Eur, komunalinėms paslaugoms 4378,45 Eur, kitoms prekėms ir paslaugoms 1813,65 Eur. Dėl galimybės atsiskaityti 2018 metų pabaigoje mokėtinės sumos tiekėjams, palyginti su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 6689,12 Eur arba 226,97 %.

## **10. Grynasis turtas (pastaba P18)**

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje. Sukauptas deficitas yra 8263,08 Eur:

einamųjų metų perviršį ir deficitą ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 13096,11 Eur, kai prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį yra 201007,24 Eur, sąnaudos 214103,35 Eur; kiti pokyčiai (apskaitoje užregistruoti Pakalniškių centro likučiai) -3384,64 Eur; likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną -1448,39 Eur.

## **11. Pajamos (pastaba P21)**

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama priede P21.

Teikiamos periodinės paslaugos pagal ilgalaikes ir trumpalaikes sutartis, uždirbtos paslaugų pardavimo pajamos yra registruojamos kas mėnesį. Pajamas už paslaugas sudaro 201007,24 Eur, iš jų: socialinė globa 171059,84 Eur, socialinė priežiūra Savarankiško gyvenimo namuose 22175,43 Eur socialinė priežiūra Pakalniškių centre 4838,97 Eur, maitinimo asmenims organizavimas 2933 Eur.

Dėl pasikeitusio apmokėjimo asmenims už teikiamas socialinės globos ir priežiūros paslaugas yra užregistruota 4,78 % daugiau nei praeitą ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Finansavimo pajamų pokytį, palyginti su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, lėmė paslaugų gavėjų kontingento susiskirstymas pagal socialinės globos ar priežiūros poreikius.

Išlaidos paslaugoms teikti finansuojamos iš įvairių šaltinių atsižvelgiant į paslaugų gavėjų negalios pobūdį, asmens (šeimos) galimybę mokėti už paslaugas - pajamas.

## **12. Pagrindinės veiklos sąnaudų informacija pagal veiklos segmentus**

### **(pastaba P02, P22)**

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio sąnaudas pagal veiklos (socialinės apsaugos) segmentus pateikiama priede P2.

Didžiausios pagrindinės veiklos sąnaudos yra darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudos padidėjo tiek darbo užmokesčiui, tiek socialiniam draudimui 60,07 % dėl priimto LR Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymu patvirtintų pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų keitimo ir pradėtos mokėti kintamosios dalies, bei dėl nuo 23 iki 38 padidėjusio darbuotojų skaičiaus.

Direktorė

Danutė Suchockienė

Vyr. buhalterė

Renata Arciševskaja