

**DOTNUVOS SLAUGOS NAMŲ
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2025 M. RUGSĖJO 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 veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

1. Apskaitos politika.

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

1.2. Apskaitos politika aprašyta 2024 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

1.3. Apskaitos politika, apskaitiniai įverčiai nesikeitė.

2. Aiškinamojo rašto pastabos

2.1. Ataskaitiniu laikotarpiu klaidų taisymų nebuvo.

2.2. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų įstaiga neturi.

2.3. Teisinių ginčų nėra.

2.4. Reikšmingų įvykių, kurie paveikė ar galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, neįvyko.

2.5. Finansinių ir investicinių pajamų ir sąnaudų įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

2.6. Nematerialusis turtas. Nematerialiojo turto likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį pakito dėl amortizacijos sąnaudų – 93,43 Eur ir yra 126,30 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo nematerialaus turto licencija, kurios vertė 107,00 Eur, nurašytos dvi negaliojančios licencijos, kurių vertė 86,88 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2885,42 Eur.

2.7. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį. Per ataskaitinį laikotarpį turto balansinės vertės pokytis - sumažėjimas 38342,80 Eur. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 28079,70 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu nurašyta už 17117,94 Eur visiškai nusidėvėjusio turto (elektrinė orkaitė, slaugos lovos, mobili vonia, kompiuteris, keltuvas, indaplovė, skalbimo ir džiovinimo mašinos). Įsigyta turto už 1089,00 Eur (įranga virtuvei - mėsmalė).

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris neatitinka VSAFAS 12-ojo standarto nuostatų, t. y. nesiekia minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės (750 Eur), į naudojamo ūkinio inventoriaus nebalansinę sąskaitą buvo perkelta įsigijimo verte: iš „Mašinų ir įrenginių“ grupės turto už 19852,98 Eur: medicinos įrangos ir už 22228,31 Eur kitų mašinų ir įrengimų; iš „Baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialiojo turto“ grupės už 2509,07 Eur kompiuterinės įrangos, už 2023,68 Eur baldų, už 1381,43 Eur kitos biuro įrangos. Iš viso pergrupuota turto į naudojamą ūkinį inventorių už 47995,49 Eur įsigijimo verte.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 1087062,67 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 119144,60 Eur.

Pagal Valstybinės žemės panaudos sutartį 2025-05-02 d. Nr. NVP-428 panaudos gavėjas, Dotnuvos slaugos namai, priėmė 0,83 ha ploto žemės sklypą, kadastro Nr. 5317/0001:502, unikalus Nr. 4400-1626-0007, kuris yra įstaigos teritorija. Pagrindinė žemės naudojimo paskirtis – kita, valstybinės žemės sklypo naudojimo būdas – visuomeninės paskirties teritorijos. Perduoto sklypo vertė, apskaičiuota pagal einamųjų metų sausio 1 d. taikytus žemės verčių žemėlapius, - 12000,00 Eur (dvylika tūkstančių eurų). Perduodamas žemės sklypas neatlygintinai naudotis 53 metams, skaičiuojant nuo sutarties sudarymo dienos, t. y. iki 2078-05-01 d. Žemės sklypas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

2.8. Balansinė atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo už 20216,72 Eur, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 98745,23 Eur įvairių atsargų, sunaudota įstaigos reikmėms už 110762,21 Eur – šiame skaičiuje ir pergrupuoto ilgalaikio materialiojo turto nenudėvėta vertė 10474,33 Eur. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje – 18674,07 Eur. Atsargų kiekis sumažėjo 1542,65 Eur, arba 7,6 proc. Kitų medžiagų ir atsargų likutis mažesnis 5002,79 Eur, kitų straipsnių: medikamentų padidėjo 2501,62 Eur (papildytas privalomas vieno mėnesio medikamentų ir medicinos apsaugos priemonių rezervas), kuro sumažėjo 86,59 Eur, maisto prekių naudojamų mitybai – padidėjo 1045,11 Eur.

2.9. Finansavimo sumų pokytis pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį. Bendras finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 32521,75 Eur, arba 2,9 proc. Pokytis finansavimo sumų atitinkamai: iš valstybės biudžeto sumažėjo 7,8 proc., iš savivaldybės biudžeto sumažėjo 6,2 proc., iš Europos sąjungos atitinkamai sumažėjo 1,2 proc., iš kitų šaltinių sumažėjo 11,2 proc. Ataskaitiniu laikotarpiu mažiau gauta finansavimo, nei panaudota. Šiuos pokyčius įtakoja turto nusidėvėjimas, turimų atsargų sumažėjimas, bei ilgalaikio materialiojo turto iki 750 Eur įsigijimo vertės pergrupavimas į naudojamą ūkinį inventorių, kurio nenudėvėta dalis didina finansavimo sumų sumažėjimą.

2.10. Ilgalaikiai įsipareigojimai nepakito, todėl, kad juos sudaro atidėjiniai, kurie perskaičiuojami finansinių metų pabaigoje. Suma 21159,20 Eur. išėtinių išmokų atidėjiniai, kurių trukmė nuo 1 iki 5 metų.

2.11. Trumpalaikiai įsipareigojimai didesni 3,5 karto, todėl, kad ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra įsipareigojimai susiję su darbo santykiais 51329,65 Eur, kai praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygu 0,00 Eur, bei tiekėjams mokėtinos sumos didesnės 6658,19 Eur, arba 21,3 karto, nei praėjusio laikotarpio pabaigoje.

2.12. Grynojo turto suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo 90674,02 Eur dėl einamųjų metų perviršio.

2.13. Veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio lyginant su praėjusių finansinių metų atitinkamu ataskaitiniu laikotarpiu – šiais metais perviršis didesnis 36976,45 Eur, arba 63,5 proc. Atitinkamai didėjo pajamos 13,8 proc., o sąnaudos 9,5 proc. lyginant su praėjusių ataskaitinių metų 9 mėnesių ataskaita. Didžiausia įtaka šiam pokyčiui yra darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas 51485,92 Eur, arba 10,7 proc. ir paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudų 14187,50 Eur, arba 3,1 karto, o komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų

sumažėjimas 23355,59 Eur, arba 39,5 proc., lyginant su praėjusių ataskaitinių metų 9 mėnesių veiklos rezultatų ataskaita. Pajamos atitinkamai didėjo 101760,56 Eur, arba 13,8 proc., iš jų finansavimo pajamos didėjo 16426,13 Eur, arba 4,0 proc., o pagrindinės veiklos kitos pajamos didėjo 85334,43 Eur arba 26,2 proc. dėl surinktų įmokų iš paslaugų gavėjų už teikiamas socialines globos paslaugas, kurių augimą lėmė pastovus paslaugų gavėjų skaičius, bei jų gaunamų pajamų augimas nuo metų pradžios, nuo kurių įstaiga gauna 80 proc. pajamų įmokas.

Direktorė

Irena Staliorienė

Vyr. buhalterė

Audronė Lembertienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Dotnuvos slaugos namai 193037766, Darželio g. 6, Dotnuva, LT-58392 Kėdainių r. sav.
Dokumento pavadinimas (antraštė)	TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2025 M. RUGSĖJO 30 D.
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-10-14 Nr. LS-33-(4.6 Mr)2025
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Audronė Lemberdienė, Vyriausiasis buhalteris
Sertifikatas išduotas	AUDRONĖ LEMBERTIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-10-13 16:53:15 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-10-13 16:53:22 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2023-11-15 12:47:42 – 2025-11-14 12:47:42
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Irena Staliorienė, Direktorius
Sertifikatas išduotas	IRENA STALIORIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-10-14 08:24:04 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-10-14 08:24:14 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2025-02-18 09:01:19 – 2027-02-18 09:01:19
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, į.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2025-05-16 11:31:08 iki 2028-05-15 11:31:08
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.85.4
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-10-14 08:48:26)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2025-10-14 08:48:27 DBSIS