

**DOTNUVOS SLAUGOS NAMŲ  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2018 M. KOVO 31 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 8,91 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 1.196.760,51 Eur, sumažėjo 9.561,90 Eur dėl nusidėvėjimo.

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 17.821,89 Eur įvairių atsargų, sunaudota įstaigos reikmėms už 19.457,87 Eur, likutis laikotarpio pabaigoje – 8.622,94 Eur.

3.4. **Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 2.485,34 Eur, iš jų:**

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5,21 Eur
- Išmokėti atostoginiai – 787,03 Eur
- Socialinio draudimo įmokos – 239,90 Eur
- Transporto priemonių draudimas – 454,94 Eur
- Spaudinių prenumerata – 347,40 Eur
- Kitos paslaugos (sveikatos priežiūros civilinės atsakomybės draudimas, e. savadų prenumerata) – 119,79 Eur
- Mitybos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 483,00 Eur
- Internetinės svetainės talpinimo sąnaudos – 48,07 Eur

3.5. **Per vienerius metus gautinos sumos 73.403,99 Eur:**

- Gautinos sumos už paslaugas iš klientų – 0 Eur
- Gautinos sumos už paslaugas (pervestos savivaldybei) – 53.290,41 Eur

- Sukauptos finansavimo pajamos – 20.113,58 Eur., iš jų 14.041,60 Eur. savarankiškų programų aplinkos lėšos, 6.071,98 Eur valstybės deleguotos lėšos.

**3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Likutis banko sąskaitoje paramos lėšų – 5.460,17 Eur. Kasoje pinigų likutis 174,08 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 32.634,76 Eur:**

- Mokėtinos sumos biudžetui 5.105,14 Eur. - mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos;
- Tiekėjams mokėtinos sumos 3.131,73 Eur
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 14.285,27 Eur:
  - Darbo užmokestis darbuotojams – 11.195,46 Eur
  - Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1.599,85 Eur
  - Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1.489,96 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.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 30,03 Eur.

Pagal finansavimo šaltinius trumpalaikiai įsipareigojimai yra:

- Specialiųjų lėšų dalis – 12.472,12 Eur
- Savarankiškų programų aplinkos – 14.049,62 Eur
- Valstybės deleguotų lėšų – 6.113,02 Eur

**3.9. Finansavimo pajamas sudaro:**

- Iš valstybės biudžeto – 16.350,96 Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 3.266,01 Eur arba 16,7 proc.;
- Iš savivaldybės biudžeto – 37.832,72 Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 4.963,33 Eur arba 15,1 proc.;
- Iš ES biudžeto – 6.837,81 Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 198,93 Eur arba 2,8 proc.;
- Iš kitų šaltinių – 105,52 Eur., lyginant su praėjusiu laikotarpiu – padidėjo 27,91 Eur arba 35,9 proc.

**3.10. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:**

- Pajamos už suteiktas paslaugas (įmokos) per ataskaitinį laikotarpį – 51.781,50 Eur., kurių gauta ataskaitiniu laikotarpiu 6.629,30 Eur daugiau, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kadangi ataskaitiniu laikotarpiu didėjo gyventojų pajamos nuo 2018 m. sausio mėnesio – pensijų ir šalpos išmokos.

**3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudas, 110.419,51 Eur, sudaro:**

- Specialiųjų lėšų dalis – 49.292,50 Eur
- Savarankiškų programų aplinkos – 37.597,85 Eur
- Valstybės deleguotų lėšų – 15.145,92 Eur
- Kitų valstybės lėšų – 1.205,04 Eur
- ES lėšų – 6.837,81 Eur
- Savivaldybės skolintų lėšų – 234,87 Eur
- Kitų finansavimo šaltinių – 105,52 Eur

Palyginus su praėjusiu laikotarpiu sąnaudų patirta daugiau 14.317,24 Eur arba 14,9 proc. Nusidėvėjimo bei amortizacijos sąnaudų sumažėjimas 3,5 proc. – 347,04 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sumažėjo 4,7 proc. – 243,81 Eur, tačiau didėjo sąnaudos darbo užmokesčiui ir

socialiniam draudimui 21,8 proc. – 13.042,96 Eur, transporto išlaidos padidėjo 32,1 proc. – 234,72 Eur, kvalifikacijos sąnaudos 23,6 proc. – 95,37 Eur, sunaudotų atsargų 7,3 proc. – 1.254,02 Eur, kitų paslaugų 9,8 proc. – 221,92 Eur.

**3.12. Pagrindinės veiklos rezultatas** ataskaitiniu laikotarpiu yra perviršis 2.489,00 Eur, palyginus su praėjusiu atitinkamu laikotarpiu 3,5 karto mažesnis.

**3.13. Grynasis turtas**, kurį įtakojo einamojo laikotarpio perviršis, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 2.489,00 Eur ir yra – 55.180,01 Eur, pokytis – didėjimas 4,7 proc.

Direktorius

Vytautas Gogaitis

Vyr. buhalterė

Audronė Lembertienė