

LINKUVOS SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS
Įstaigos kodas 168098016, Taikos g. 26, Linkuva, Pakruojo raj.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
2019-04-30

I. BENDROJI DALIS

Linkuvos socialinių paslaugų centras yra biudžetinė įstaiga (toliau – įstaiga), finansuojama iš Pakruojo rajono savivaldybės biudžeto.

Pagrindinę pajamų dalį įstaiga gauna iš 80 % gyventojų pensijų. Be to, gaunamos lėšos iš spec. programų, specialiųjų tikslinių dotacijų už teikiamas socialines paslaugas asmenims su sunkia negalia, paramos lėšos. Nuo 2014 m. rugpjūčio mėn. gaunamos vaikų globos išmokos ir vaikų našlaičių pensijos.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AB banke.

Pagrindinė veikla – Stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla. Įstaiga teikia paslaugas neįgaliems ir senyvo amžiaus žmonėms. Nuo 2014 m. rugpjūčio mėn. teikia paslaugas be tėvų globos likusiems ir socialinės rizikos vaikams, nuo 2019 m. rugpjūčio mėn. - krizių įveikimo pagalbą socialinę riziką patiriantiems vaikams, vaikams su negalia, suaugusiemis asmenims.

Įstaigos programa 05 – „Socialiai saugios ir sveikos visuomenės formavimo programa“. Įstaigoje 2019 m. pabaigoje veikė 4 struktūriniai padaliniai:

2008 m. liepos mėnesį įsteigtas Linkuvos socialinių paslaugų centro padalinys Savarankiško gyvenimo namai adresu Parko g. 4, Linkuva. Teikiamos socialinės priežiūros paslaugos suaugusiemis neįgaliems asmenims. Pagal 2016 m. gruodžio 22 d. tarybos sprendimą Nr. T-356 - Savarankiško gyvenimo namai „Spindulys“.

2009 m. balandžio mėnesį įsteigtas Linkuvos socialinių paslaugų centro savarankiško gyvenimo namų senyvo amžiaus žmonėms padalinys adresu Parko g. 4, Linkuva. Teikiamos socialinės globos paslaugos. Pagal 2016 m. gruodžio 22 d. tarybos sprendimą Nr. 356 - Globos namai „Saulė“.

2018 m. rugpjūčio mén. atidaryti bendruomeniniai vaikų globos namai „Nykštukas“ adresu Stoties g. 36-1, Petrašiūnai. Teikiamos socialinės globos paslaugos be tėvų globos likusiems ir socialinės rizikos šeimų vaikams.

Vietoj 2014 m. rugpjūčio mén. įsteigtų samariečių vaikų globos namų „Naminukas“ adresu Vaškų g. 7A, Linkuva, 2019 m. rugpjūčio mén. pradėjo veikti Mamos ir vaiko namai.

Centre ir padaliniuose yra 132 apgyvendinamų vietų.

2017 m. gruodžio 27 d. rajono tarybos sprendimu Nr. T-319 Linkuvos socialinių paslaugų centrui patvirtinti 57 etatai.

Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. gruodžio 31 dienos duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. programą;
2. valstybės funkciją;
3. lėšų šaltinį;
4. ekonominės klasifikacijos straipsnį;
5. priemonę.

Ūkinės operacijos registruojamos dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje.

Nematerialus turtas

Nematerialus turtas yra pripažistamas, jei atitinka 13-ame VSAFAS pateiktą sąvoką nematerialiam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingos termino laikas yra ribotas.

Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažistamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Žemė finansinėse ataskaitose rodoma tikraja verte ir apskaitoje registruojama 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra paskirstoma per visą turto naudingos tarnavimo laiką. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcinq metodą pagal konkretiųjų materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Pakruojo rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 23 d. sprendimu Nr. T- 383. Sie normatyvai taikyti ilgalaikiams turtui, įsigytam iki 2016 m. gruodžio mėn.

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos iki 2,5 cm. plytos storio, blokų)	75
3.	Infrastruktūros statiniai betoniniai, akmens	60
4.	Lengvieji automobiliai	6
5.	Baldai	7
6.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
7.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
8.	Kitos mašinos ir įrenginiai (ūkinis inventorius)	6

9.	Klavesinas	15
10.	Kitas ilgalaikis turtas (televizoriai)	6

Ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto nuo 2016 m. gruodžio, nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Pakruojo rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. liepos 14 d. įsakymu Nr. AV-564 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominį normatyvą patvirtinimo“ ir Linkuvos socialinių paslaugų centro direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. Nr. V-504 įsakymą.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registrojamos, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikis gautinos sumos ataskaitose rodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikis gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus, turą ir kaip paramą gautas lėšas ar turą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirtomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
2. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažistami ir registrojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiama pasižadėjimą, ir tiketina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažistami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažistamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažistamos, kai tiketina, jog įstaiga gaus su sandorius susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir, kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažistamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniams laikotarpiais, šios išlaidos pripažistamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažistamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažistami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinių, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiai, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine veikla.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo sumos, kad turto nudėvimoji vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingą tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingą tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomai finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinių, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudimino įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpiai finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinę operaciją bei ūkinį įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimai yra laikomas apskaitos politikos keitimui. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpiai finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis turtas. Nematerialaus ilgalaikio turto likutinė vertė 0. Informacija apie pasikeitimą pateikta **P3 ataskaitoje**.

Pastaba Nr.04. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 970768,78 Eur, informacija apie pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta **P4 ataskaitoje**.

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto ir nebenaudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 15671,33 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialaus turto pavadinimas	Įsigijimo metai	Įsigijimo savikaina suma Eur
1.	Žoliapjovė	2001	376,51
2.	Televizorius SONY	2001	347,54
3.	Boileris elektrinis OVK	2004	298,02
4.	Katilas DAKON	2004	902,46
5.	Indaplovė SIMENS	2004	709,57
6.	Kopijavimo aparatas	2007	1979,26
7.	Kompiuteris, gautas iš Petrašiūnų	2017	622,68
8.	Kompiuteris, gautas iš Petrašiūnų	2017	848,88
9.	Katilas VŠK Šila 2M	2009	3547,84

10.	Katilas VŠK Šila 2	2009	1766,68
11.	Lengvasis automobilis AUDI 80	2002	4271,89
	Viso:		15671,33

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 70501,49 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Suma Eur
1.	Kompiuteriai, spausdintuvai, kopijavimo aparatai	12733,70
2.	Kitos mašinos ir įrengimai (ūkinis inventorius)- šaldytuvai, elektrinė plyta, indų plovimo mašina ir kiti įrenginiai)	47360,01
3.	Baldai (minkštū baldai)	3317,88
4.	Lengv. automob. FORD Galaxy	4199,49
5.	Lengv. automob. Citroen Berlingo	2890,41
	Viso:	70501,49

Per 2019 metus ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 38864,57 Eur (t. sk. neatlygintinai gautas automobilis už 36700 Eur), nurašyta turto buvo už 4213,16 Eur.

Pastaba Nr. 08. Atsargų likutis 25886,45 Eur Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta P8 ataskaitoje. Lyginant praėjusius ataskaitinius metus su 2018 m., atsargų likutis metų pabaigai sumažėjo 27797,16 Eur Didžiąją sumažėjimo dalį lėmė tai, 2018 m. pirkti baldai ir buitinė technika, apranga ir patalynė, įsigytas kt. ūkinis inventorius tik 2019 m. buvo perduotas naudoti, tai yra perkeltas į sąnaudas (i užbalansę sąskaitą).

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai (501,32 Eur) pateikti **P9 ataskaitoje**. Pateikta informacija ataskaitoje 1.1. eilutėje – išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 136,74 Eur – apmokėtos išankstinės sąskaitos už spaudinius 2020 metams. 1.8.eilutėje - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 364,58 Eur – tai transporto priemonių draudimas už 2020 m., darbuotojų draudimas. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai apmokėjimai už spaudą bus išdėstyti per visus 2020 metus nuosekliai kas mėnesį ir parodytos sąnaudos.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta **P10 ataskaitoje**.

Eil. Nr.	Gautinos sumos	2019-12-31	2018-12-31
1.	Gautinos fin. sumos – už suteiktas paslaugas	69,93	-
2.	Išmokos darbuotojams su paj. mok. ir 9 % soc. draud.	-	-
3.	Socialinis draudimas įstaigos lėšomis 1,45 % (2018m. -30,48 %)	-	135,36
4.	Komunal. pasl. (iš biudžeto)	365,17	1089,29
5.	Sukauptiems atostoginiams	58689,38	44855,65
6.	Sukauptoms įmokoms „Sodrai“	899,23	13690,03
7.	Kitos gautinos sumos	0,00	11,55
	Viso:	60023,71	59781,88

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai pateikiama **P11 ataskaitoje**. Informacija pateikiama apie įstaigos ir gyventojų lėšas, esančias banke – 10705,78 Eur. Lyginant su 2018 m, lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo 3641,07 Eur T. sk. sumažėjo likutis

vaikų globos pinigų banko sąskaitoje (3058,54 Eur) ir likutis tikslinių dotacijų lėšų banko sąskaitoje.

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	2019-12-31	2018-12-31
1.	Paramos lėšų likutis banke	454,89	277,96
2.	Gyventojų pinigų sąskaitoje banke likutis	300,63	300,63
3.	Pajamų už žemės nuomą likutis banke	-	878,00
4.	Tikslinių lėšų likutis banke (projekto lėšos bendruomeniniams vaikų globos namams, nepanaudotos tikslinės dotacijos)	4093,42	3974,88
5.	Vaikų globos lėšų likutis banke	5856,84	8915,38
	Viso:	10705,78	14346,85

Pastaba Nr.12. Finansavimo sumos pateikiamos **P12 ataskaitoje**. Iš valstybės biudžeto gautos sumos 89044,83 Eur – tai iš savivaldybės administracijos gautos dotacijos. Iš savivaldybės biudžeto gautos sumos 362863,56 Eur- tai darbo užmokesčiui ir soc. draudimui – 341371,93 Eur komunalinėms paslaugoms apmokėti – 8360,00 Eur, bendruomeninių vaikų globos namų išlaikymui, remontui ir prekėms – 1396,95 Eur, darbdavių socialinei paramai pinigais (nedarbingumui apmokėti 2 d. iš darbdavio lėšų) – 1449,5 Eur, materialiojo turto paprastojo remonto rengiamiems Atokvėpio“ namams prekių ir išlaidų – 10285,18 Eur gautos sumos. Be to, savivaldybė perdavė lengvajį automobilį Ford Transit Custom, kurio vertė 36700 Eur (ataskaitoje neatlygintinai gautas turtas). Iš kitų šaltinių gautos sumos – 176,93 Eur - 2 proc. iš VMI.

Pastaba Nr. 17. Tiekėjams mokėtinos sumos pateikiamos **P17 ataskaitoje** 434,38 Eur - tai kreditinis įsiskolinimas: iš biudžeto lėšų neapmokėtos sąskaitos už komunalines paslaugas Mamos ir vaiko namų, globėjos buto ir Petrašiūnų bendruomeninių vaikų globos namų – 365,17 Eur, iš spec. lėšų skolos už ryšius „Telia“ Lietuva, AB – 1,69 Eur, iš specialiųjų dotacijų lėšų įsiskolinimas 22,22 Eur, tai UAB „Ignitis“ už elektrą – 4,86 Eur, Pakruojo r. pirminės sveikatos priežiūros centrai už paslaugas – 12,80 Eur, VĮ Registrų centrai už paslaugas – 0,84 Eur, AB „Lietuvos paštas“ už ryšių paslaugas -3,72 Eur, iš vaikų globos išmokų kreditinis įsiskolinimas – Linkuvos specialiajai mokyklai mitybos išlaidoms - 45,30 Eur.

Su darbo santykiais įsipareigojimų nebuvo:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	2019-12-31	2018-12-31
1.	Mokėtinas soc. draudimas darbdavio	-	135,36
2.	Mokėtinas soc. draudimas darbuotojo	-	11,55

Sukauptos mokėtinos sumos pateikiamos **P17 ataskaitoje**.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	2019-12-31	2018-12-31
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	58689,36	44855,65
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	899,23	13690,03
	Viso:	59588,59	58545,68

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai pateikiami taip pat **P17 ataskaitoje** – 389,86 Eur Tai centro gyventojų asmeniniai pinigai pagal DK 6953001 sąskaitą – 375,98 Eur, priskaičiuoti mokesčiai VMI pagal deklaravimo ataskaitas - 1,23 Eur, kitos pervestinos įmokos už suteiktas paslaugas – 12,65 Eur

Pastaba Nr. 18. Grynasis turtas – 33671,29 Eur T.sk. sukauptas perviršis ir deficitas 22396,45 Eur ir tikrosios vertės rezervas (žemės) - 11274,84 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Viso finansavimo pajamos – 482535,17 Eur;
 Valstybės biudžeto lėšos – 100451,24 Eur;
 Savivaldybės biudžeto lėšos – 372446,09 Eur;
 ES lėšos – 9184,92 Eur;
 Kitų šaltinių lėšos – 452,92 Eur.

Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos **P21 ataskaitoje** – 338544,65 Eur, t. sk. tikslinės lėšos – 263091,19 Eur, spec. lėšos – 23958,69 Eur, pajamos iš vaikų globos įmokų ir vaiko pinigų, našlaičių pinigų – 16943,89 Eur ir gautos įmokos už paslaugas vaikų įstaigoms (bendruomeninių vaikų globos namų „Nykštukas“ projekto lėšos) - 34550,88 Eur Lyginant su 2018 m. ataskaitiniai metais pagrindinės veiklos kitų pajamų gauta 51212,26 Eur daugiau.

Pastaba Nr. 02. Pateiktos pagrindinės veiklos sąnaudos 844589,01 Eur.

Pastaba Nr. 22. Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos **P22 ataskaitoje** – 607363,91 Eur.

Darbuotojų 2019 m. vidutiniškai dirbo 61, 2018 m. 56.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-12-31	2018-12-31
1.	Darbo užmokestis	606206,81	374203,15
2.	Soc. draudimas 1,45 % (2018 m. - 30,98 %)	1157,10	114080,80
	Viso:	607363,91	488283,95

Sąnaudos darbo užmokesčiu ir soc. draudimui padidėjo. I sąnaudas parodytas padidėjimas atostogų rezervo su soc. draudimo sumažėjimu (dėl įmokų procento pasikeitimo nuo 2019 m. sausio 1 d.). Viso padidėjimas 5972,58 Eur (taip turi būti rodoma). Darbo užmokesčio iš biudžeto ir tikslinių lėšų priskaityta 508475,93 eur, iš valstybės spec. tikslinių dotacijų priskaityta 43785,96 Eur, iš bendruomeninių vaikų globos namų „Nykštukas“ projekto lėšų - 29596,62 Eur, darbdavių socialinės paramos pinigais (nedarbingumo išmokos už 2 d. ir išeitinės pašalpos) iš biudžeto ir tikslinių lėšų priskaityta 10333,56 Eur, iš valstybės spec. tikslinių dotacijų - 181,03 Eur. Soc. draudimo iš biudžeto ir tikslinių lėšų priskaityta - 7861,13 Eur, iš valstybės spec. tikslinių dotacijų priskaityta - 676,34 Eur, iš projekto lėšų – 480,76 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 60189,58 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-12-31	2018-12-31
1.	Šildymo	23452,92	25651,49
2.	Elektros energijos	15664,51	15317,98
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	13412,92	13020,91
4.	Ryšių paslaugų	3754,95	3340,04
5.	Komunalinių atliekų surinkimas	3904,28	3854,56
	Viso:	60189,58	61184,98

Lyginant su 2018 m., ataskaitiniai metais visos komunalinės paslaugos padidėjo, o šildymo sąnaudos sumažėjo. Elektros energijos, vandentiekio ir ryšių, komunalinių atliekų sąnaudos padidėjo dalinai dėl padidėjusio specialiųjų paslaugų gavėjų skaičiaus (visus metus veikė bendruomeninių vaikų globos namai „Nykštukas“, pradėjo veikti Mamos ir vaiko namai).

Komandiruotėms išleista - 1776 Eur.

Transporto sąnaudos – 5130,11 Eur. Lyginant su 2018 m. sumažėjo 2843,19 Eur, nes savarankiško gyvenimo namų gyventojai buvo skatinami naudotis viešuoju transportu, kompensacijos už asmeninio transporto naudojimą buvo mokamos tik išskirtiniai atvejais.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 3251,10 Eur. Daugiau išleista 1583,10 Eur negu 2018 m. Ataskaitinius metais buvo organizuojami mokymai socialinės srities ir slaugos darbuotojams „Supervizija“ (viso 20 darbuotojų), 38 darbuotojai dalyvavo mokymuose „Dalykinis bendravimas“. Sunaudotų atsargų savikaina – 104625,99 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-12-31	2018-12-31
1.	Maisto prekės	41996,91	44560,33
2.	Medikamentai	5524,9	6442,02
3.	Kitos prekės ir ūkinis inventorius	57104,18	15139,30
	Viso:	104625,99	66141,65

Ataskaitinius metus lyginant su 2018 m., viso atsargų sunaudota daugiau 38484,34 Eur, nes išaugo kitų prekių poreikis ruošiant Mamos ir vaiko namus, atsirado galimybė pirkti prekes iš bendruomeninių vaikų namų „Nykštukas“ projektinių lėšų, buvo atnaujinamas ūkinis inventoriaus senelių namams (funkcinės lovos, čiužiniai, baldai). Medikamentų ir maisto sąnaudos sumažėjo. Kitos paslaugos – 31357 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-12-31	2018-12-31
1.	Kitos paslaugos	31357	15467,38

Ataskaitinius metus lyginant su 2018 m., paslaugų sąnaudos padidėjo 15889,62 Eur dėl padidėjusio gyventojų skaičiaus, padidėjusių reprezentacinių išlaidų (išleista 4000 daugiau nei 2018 m.).

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 382,24 Eur. Tai spaudinių sąnaudos.

Pinigų srautų ataskaita

Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų pagrindinės veiklos pinigų srautai yra - 287049,88 Eur. Tieki pat pversta lėšų į savivaldybės biudžetą – t. sk. tikslinių lėšų 263091,19 Eur ir spec. lėšų 23958,69 Eur

Iplaukos iš valstybės biudžeto 105712,01 Eur – tai tikslinių dotacijų išmokos 89044,83 Eur ir vaikų globos išmokos, gautos 2019 m. – 16667,18 Eur Kitos iplaukos – 1641,37 Eur – tai vaikų našlaičių pensijos ir alimentai, pajamos už nuomojamą žemę. Iplaukos iš kitų šaltinių 34550,88 Eur – tai bendruomeninių vaikų namų „Nykštukas“ projekto lėšos.

Pastaba Nr.02. Išmokos pateiktos **P2 ataskaitoje**. Tai kasinės išlaidos:

Eil. Nr.	Išmokos	2019-12-31	2018-12-31
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	591006,82	475504,56
2.	Ryšių	3845,09	3302,00
3.	Komandiruočių	1776,00	429,10
4.	Transporto	7043,94	8190,89
5.	Kvalifikacijos kėlimo	3296,10	1668,00
6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	10285,18	5551,01
7.	Atsargų isigijimo	64130,62	94210,54

8.	Socialinių išmokų	10519,87	2127,93
7.	Komunalinių paslaugų	57585,32	59471,14
8.	Kitų paslaugų įsigijimo	43982,19	16609,75
9.	Sumokėtos palūkanos	-	-
10.	Kitos išmokos	-	-
11.	Ilgalaikio turto įsigijimas	2164,57	3972,45
	Viso:	795635,70	671037,37

Lyginant ataskaitinius metus su 2018 m., kasinės išlaidos išaugo 124598,33 Eur. T. sk. darbo užmokesčio ir soc. draudimo išlaidos ženkliai padidėjo (115502,26 Eur) dėl paskelbtos 2019 m. sausio 1 d. darbo užmokesčio reformos, dėl koeficientų pasikeitimo, pakeliant iki minimalių dydžių, dėl etatų pasikeitimo (2019 m. antrame pusmetryje buvo priimti į laisvus etatus direktoriaus pavaduotojas ūkiniams reikalams, psichologė), naujai priimamiems darbuotojams buvo didinti koeficientai. Keturis kartus padidėjo komandiruočių išlaidos dėl padidėjusio joms poreikio vykdant bendradarbiavimo Latvijos-Lietuvos bendradarbiavimo programos projektą. Transporto ir komunalinių paslaugų išlaidos 2019 m. mažėjo. Kvalifikacijos kėlimo išlaidos išaugo dvigubai dėl išaugusios būtinybės stiprinti psichologinių žinių, psichosocialinių rizikos veiksnį mokymus. Išlaidos paprastojo remonto ir eksploatavimo – tai dalis Centro padalinio globos namų „Atokvėpis“ patalpų remonto ir renovacijos darbų išlaidų. Atsargų įsigijimo kasinės išlaidos, lyginant su 2018 m. sumažėjo. 2019 m. buvo įsigyta aprangos ir patalynės už 2122,06 Eur (5023,18 Eur mažiau nei 2018 m.). Ūkinio inventoriaus buvo pirkta už 9255,55 (11717,97 mažiau nei 2018 m.), tame skaičiuje iš dotacinių lėšų už 5568,00 Eur nupirkta inventoriaus gyventojų su sunkia negalia slaugymui (teleskopinė širma su vežimeliu, antipraguliniai čiužiniai, funkcinės medicininės lovos, perkėlimo neštuvali), nupirkta baldų už 3237,96 Eur – tai Mamos ir vaiko, senelių namų „Saulė“, bendruomeninių vaikų namų „Nykštukas“ padaliniu poreikiams. Kitų paslaugų įsigijimo išlaidos išaugo lyginant su 2018 m. 27372,44 Eur. 2019 m. buvo skiriamas didesnis dėmesys darbuotojų motyvavimui ir skatinimui, todėl 4000,00 padidėjo reprezentacinės išlaidos, 2019 m. stebėjimo kamerų įrengimui buvo skirta 1800,00 Eur, išaugo einamujų (kiekvieną mėn. gaunamų) paslaugų poreikis ir kainos. Socialinės išmokos - tai nedarbingumo išmokos už 2 pirmas nedarbingumo dienas iš darbdavio lėšų bei išeitinės išmokos.

Ilgalaikio turto įsigyta už 2164,57 Eur – tai iš bendruomeninių vaikų globos namų „Nykštukas“ projekto lėšų nupirkti trys kompiuteriai.

Direktorė

Regina Vaičaitė

Vyr. buhalterė

Aurelija Baranauskienė