

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
2021-04-30

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. rugsėjo mén. gaunamos vaikų globos išmokos ir vaikų našlaičių pensijos.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą ir atsiskaitomąsią saskaitą Luminor Bank AB banke.

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

Įstaigos programa 05 – „Socialiai saugios ir sveikos visuomenės formavimo programa“.

Įstaigoje 2020 m. pabaigoje veikė 5 struktūriniai padaliniai:

2008 m. liepos mėnesį įsteigtas Linkuvos socialinių paslaugų centro padalinys Savarankiško gyvenimo namai adresu Parko g. 4, Linkuva. Teikiamas socialinės priežiūros paslaugos suaugusiemis neigaliems 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. Teikiamas 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. Teikiamas 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, pagal 2019 m. birželio 27 d. tarybos sprendimą Nr. T-193, 2019 m. rugsejo mén. pradėjo veikti Mamos ir vaiko namai.

2020 m. lapkričio mén. (2019 m. rugsėjo 30 d. tarybos sprendimu Nr. T-247) pradėjo veikti laikino poilsio 10 vietų trumpalaikės globos padalinys „Atokvėpis“.

Centre ir padalinuose yra 108 apgyvendinamų vietų.

2020 m. gruodžio 22 d. rajono tarybos sprendimu Nr. T-337 Linkuvos socialinių paslaugų centrai patvirtinti 68 etatai. (įsteigta papildomai 11 etatų naujiems padaliniams).

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 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. Žemę 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 proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Pakruojo rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 23 d. sprendimu Nr. T- 383. Šie 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) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ ir Linkuvos socialinių paslaugų centro direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. Nr. V-504 įsakymą.

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	115
2.	Pastatai (sienos iki 2,5 cm. plytos storio, blokų)	75
3.	Infrastruktūros statiniai betoniniai, akmens	60
4.	Lengvieji automobiliai, kitos transporto priemonės	9
5.	Baldai	8
6.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
7.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
8.	Kita biuro įranga, ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	7
9.	Muzikos instrumentai	28
10.	Kitas ilgalaikis turtas (televizoriai)	6

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. 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 pripažistamos, 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 paskirčių skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigityti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos pripažistamos 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 jų pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištakliai, 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 tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu 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 laikotarpių padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniams laikotarpiais, šios išlaidos pripažistamos sąnaudomis tą patį laikotarpij, 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 rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių

ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine veikla.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, 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 laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsiranandancio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomos taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir 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 laikotarpių 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 1173068,50 Eur, informacija apie pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta **P4 ataskaitoje**.

2020 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar įstaigos apskaitoje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 71765,24 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Suma Eur
1.	Kompiuteriai, spausdintuvai, kopijavimo aparatai	14407,14
2.	Kitos mašinos ir įrengimai (šaldytuvai, elektrinė plyta, indų plovimo mašina, boileris, katilai, televizoriai ir kitas ūkinis inventorius, įrenginiai)	42678,43
3.	Baldai (minkštai baldai)	3317,88
4.	Lengv. automob. FORD Galaxy	4199,49
5.	Lengv. automob. Citroen Berlingo	2890,41
6.	Lengvasis automobilis AUDI 80	4271,89
Viso:		71765,24

Tame skaičiuje visiškai nudėvėto ir nebenaudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 15671,33 Eur.

Per 2020 metus gauta ilgalaikio materialiojo turto už 226882,78 Eur., tai neatlygintinai perduotų "Atokvėpio" patalpų, adresu Parko g. 4, remonto (nebaigtos statybos) darbų (esminio pagerinimo) vertė. Įsigyto savo lėšomis turto nebuvo. Nurašta ilgalaikio turto nebuvo.

Pastaba Nr. 08. Per 2020 metus trumpalaikio turto įsigyta buvo už 84030,81 Eur, gauta neatlygintinai 18590,25 Eur., nurašta – 98221,24 Eur. Atsargų likutis 30286,27 Eur. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta **P8 ataskaitoje**. Lyginant praėjusius ataskaitinius metus su 2019 m., atsargų likutis metų pabaigai padidėjo 4399,82 Eur. Padidėjimą lémė tai, kad 2020 m. nupirkta daugiau aprangos ir patalynės, kt. ūkinų medžiagų naujai atidatytam padaliniui, likutyje rodomas sukauptas asmens apsaugos priemonių rezervas.

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai pateikti **P9 ataskaitoje**. Pateikta informacija ataskaitoje 1.8. eilutėje - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 217,91 Eur, tai transporto priemonių turto ir darbuotojų draudimas už 2021 m. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai apmokėjimai bus išdėstyti į sąnaudas nuosekliai kas mėnesį.

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

Eil. Nr.	Gautinos sumos	2020-12-31	2019-12-31
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%	-	-
4.	Komunal. pasl. (iš biudžeto)	-	365,17

5.	Sukauptiems atostoginiams	63711,70	58689,38
6.	Sukaupoms įmokoms „Sodrai“	962,25	899,23
7.	Kitos gautinos sumos	0,00	0,00
	Viso:	64673,95	60023,71

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai pateikiami **P11 ataskaitoje**. Informacija pateikiama apie įstaigos ir gyventojų lėšas, esančias banke – 5394,47 Eur. Lyginant su 2019 m, lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo 5311,31 Eur. T. sk. sumažėjo likutis vaikų globos pinigų banko sąskaitoje 1372,53 Eur., likutis tikslinių lėšų banko sąskaitoje 3899,78 Eur.

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	2020-12-31	2019-12-31
1.	Paramos lėšų likutis banke	609,53	454,89
2.	Gyventojų pinigų sąskaitoje banke likutis	300,63	300,63
3.	Pajamų už žemės nuomą likutis banke	-	-
4.	Tikslinių lėšų likutis banke (projekto lėšos bendruomeniniams vaikų globos namams, nepanaudotos tikslinės dotacijos)	-	4093,42
5.	Vaikų globos lėšų likutis banke	4484,31	5856,84
	Viso:	5394,47	10705,78

Pastaba Nr.12. Finansavimo sumos pateikiamos **P12 ataskaitoje**. Iš valstybės biudžeto gautos sumos 164515,93 Eur – tai iš savivaldybės administracijos gautos dotacijos 131499,36 Eur, išmokos vaikų globai 11052,57, gautos lėšos vienkartinėms premijoms už ypač svarbių užduočių vykdymą valstybės lygio ekstremalios situacijos ir karantino laikotarpiu 21964 Eur. Iš savivaldybės biudžeto gautos sumos 444696,45 Eur – tai darbo užmokesčiui ir soc. draudimui 437110,67 Eur, komunalinėms paslaugoms apmokėti 3200,00 Eur, bendruomeninių vaikų globos namų išlaikymui, remontui ir prekėms 1104,96 Eur, darbdavių socialinei paramai pinigais (nedarbingumui apmokėti 2 d. iš darbdavio lėšų) 615,80 Eur, materialiojo turto paprastojo remonto išlaidoms 2665,02 Eur, gautos sumos. Iš kitų šaltinių gautos sumos 248,12 Eur , tai 1,2 proc. paramos lėšos iš VMI.

Be to, neatlygintinai gauta nepiniginio turto valstybės biudžeto lėšomis 1372,25 Eur., savivaldybės lėšomis 114544,35 Eur, Europos sąjungos lėšomis 126130,64 Eur. Neatlygintinai gauta pastato adresu Parko 4-3, Linkuva, esminio pagerinimo remonto darbų ir trumpalaikio turto pagal programą „Linkuvos soc. paslaugų centro infrastruktūros atnaujinimas ir paslaugų plėtra“, praplėstos bendruomeninių vaikų namų „Nykštukas“ Petrašiūnų k. patalpos, gauta iš savivaldybės asmens apsaugos priemonių ekstremaliai situacijai valdyti karantino metu. Iš kitų šaltinių gauta nepiniginės paramos už 4572,74 Eur, tiek įvertintos asmens apsaugos priemonės (vienkartinės veido kaukės, pirštinės, respiratoriai, kombinezonai, dezinfekciniai skysčiai) iš viešųjų organizacijų. Didžiausi paramos teikėjai: VŠĮ Laisvės TV (2658 Eur), Maltos ordino pagalbos tarnyba (1517 Eur), Lietuvos nekilnojamo turto plėtros asociacija (380 Eur).

Pastaba Nr. 17. Trumpalaikiai įsipareigojimai pateikiami **P17 ataskaitoje**. 2468,97 Eur - tai kreditinis įsiskolinimas. Didžiausias įsiskolinimas iš spec. lėšų: už gruodžio mėn. komunalines paslaugas (mamos ir vaiko krizių centro patalpų šildymą) Linkuvos spec. mokyklai – 308,93 Eur, UAB „Pakruojo šiluma“ – 1020,97 Eur (už savarankiškų gyv. namų pastato šildymą). Įsiskolinimas iš tikslinių lėšų 1126,33 Eur - tai UAB „Pakruojo šiluma“ už šildymą - 574,50 Eur, UAB "Elektrum Lietuva" už elektros tiekimą - 541,10 Eur., už maisto prekes UAB „Vilguva“ -10,73 Eur.

Lyginant 2019 m. su 2020 m., kreditinis įsiskolinimas padidėjo 2034,59 Eur.

Su darbo savykiais įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	2020-12-31	2019-12-31
1.	Mokėtinis soc. draudimas darbdavio	20,42	-
2.	Mokėtinis soc. draudimas darbuotojo	-	-

Sukauptos mokėtinės sumos pateikiamas **P17 ataskaitoje**.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos	2020-12-31	2019-12-31
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	63711,70	58689,36
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	962,25	899,23
	Viso:	64673,95	59588,59

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai pateikiami **P17 ataskaitoje** 338,21 Eur, tai centro gyventojų asmeniniai pinigai pagal DK 6953001 sąskaitą – 300,63 Eur, kitos pervestinės įmokos už suteiktas paslaugas – 37,58 Eur

Pastaba Nr. 18. Grynas turtas – 21946,38 Eur T.sk. sukauptas perviršis ir deficitas 9771,54 Eur ir tikrosios vertės rezervas (žemės) – 12174,84 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Viso finansavimo pajamos – 621456,32 Eur;
 Valstybės biudžeto lėšos – 151825,70 Eur;
 Savivaldybės biudžeto lėšos – 458491,55 Eur;
 ES lėšos – 10578,01 Eur;
 Kitų šaltinių lėšos – 561,06 Eur.

Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos **P21 ataskaitoje** – 325177,68 Eur, t. sk. tikslinės lėšos – 272560,72 Eur, spec. lėšos – 24987,17 Eur, pajamos iš vaikų globos įmokų – 11309,85 Eur ir gautos įmokos už paslaugas vaikų įstaigoms (bendruomeninių vaikų globos namų „Nykštukas“ projekto lėšos) – 16319,94 Eur Lyginant su 2019 m. ataskaitiniais metais, pagrindinės veiklos kitų pajamų gauta 13366,97 Eur mažiau.

Pastaba Nr. 02. Pateiktos pagrindinės veiklos sąnaudos 957015,83 Eur.

Pastaba Nr. 22. Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos **P22 ataskaitoje** – 768211,98 Eur.

Darbuotojų 2020 m. vidutiniškai dirbo 63, 2019 m. 61.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-12-31	2019-12-31.
1.	Darbo užmokestis	756553,33	606206,81
2.	Soc. draudimas 1,45 %	11658,65	1157,10
	Viso:	768211,98	607363,91

Sąnaudos darbo užmokesčiu ir soc. draudimui padidėjo. I sąnaudas parodytas atostogų rezervo ir soc. draudimo padidėjimas, viso 5085,36 Eur (taip turi būti rodoma). Darbo užmokesčio iš biudžeto ir tikslinių lėšų priskaityta 653844,22 eur, iš valstybės spec. tikslinių dotacijų priskaityta 77714,98 Eur, iš bendruomeninių vaikų globos namų „Nykštukas“ projekto lėšų – 18775,08 Eur, darbdavių socialinės paramos pinigais (nedarbingumo išmokos už 2 d. ir išeitinės pašalpos) iš biudžeto ir tikslinių lėšų priskaityta 5612,05 Eur, iš valstybės spec. tikslinių dotacijų – 563,32 Eur., iš „Nykštukas“ projekto lėšų 43,68. Soc. draudimo iš biudžeto ir tikslinių lėšų

priskaityta – 9994,10 Eur, iš valstybės spec. tikslinių dotacijų priskaityta – 1358,34 Eur, iš projekto lėšų – 306,21 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 67138,99 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-12-31	2019-12-31
1.	Šildymo	27471,44	23452,92
2.	Elektros energijos	19012,96	15664,51
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	12699,79	13412,92
4.	Ryšių paslaugų	3466,97	3754,95
5.	Komunalinių atliekų surinkimas	4487,83	3904,28
	Viso:	67138,99	60189,58

Lyginant su 2019 m., ataskaitiniai metais visos komunalinės paslaugos padidėjo, o vandentiekio ir ryšių sąnaudos sumažėjo. Elektros energijos, šildymo, komunalinių atliekų sąnaudos padidėjo dalinai dėl padidėjusių kainų, padidėjusio specialiųjų paslaugų gavėjų skaičiaus (pradėjo veikti trumpalaikės globos „Atokvėpio“ padalinys).

Komandiruotėms išleista - 465 Eur.

Transporto sąnaudos – 2937,86 Eur. Lyginant su 2019 m. sumažėjo 2286,92 Eur, nes paskelbus karantiną, sumažėjo gyventojų judėjimas (važiavimų dažnis).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 788,74 Eur. Išleista mažiau 2462,36 Eur negu 2019 m. mažėjimą vėl gi lémė karantino sąlygos.

Sunaudotų atsargų savikaina – 77347,60 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-12-31	2019-12-31
1.	Maisto prekės	44199,40	41996,91
2.	Medikamentai	2949,45	5524,9
3.	Kitos prekės ir ūkinis inventorius	30198,75	57104,18
	Viso:	77347,60	104625,99

Ataskaitinius metus lyginant su 2019 m., viso atsargų sunaudota mažiau 27278,39 Eur, Maisto prekių sąnaudos padidėjo, nes karantino metu buvo maitinamas didesnis skaičius gyventojų (priimtas sprendimas maitinti ir savarankiškų namų 28 gyventojus, privalomais izoliavimo laikotarpiais, bendruomeninių vaikų namų gyventojus ir darbuotojus), medikamentų sąnaudos sumažėjo 2575,45 Eur., kitų prekių ir ūkinio inventoriaus sunaudota mažiau.

Kitos paslaugos – 15403,37 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020-12-31	2019-12-31
1.	Kitos paslaugos	15403,37	31357,00

Ataskaitinius metus lyginant su 2019 m., paslaugų sąnaudos sumažėjo 15953,63 Eur Sumažėjo transporto išlaikymo, komandiruočių, materialiojo turto remonto paslaugų išlaidos, kvalifikacijos kėlimo ūkinio inventoriaus įsigijimo, reprezentacinės išlaidos, iš dalies dėl to, kad visus metus buvo taupoma, kad dalį asignavimų būtų galima perkelti į darbo užmokesčio straipsnį.

Pinigų srautų ataskaita

Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų pagrindinės veiklos pinigų srautai yra – 297547,89 Eur. Tieki pat pervesta lėšų į savivaldybės biudžetą – t. sk. tikslinių lėšų 272560,72 Eur ir spec. lėšų 24987,17 Eur.

Iplaukos iš valstybės biudžeto 164515,93 Eur – tai tikslinių dotacijų išmokos 131499,36 Eur ir vaikų globos išmokos, gautos 2020 m. – 11052,57 Eur., iplaukos vienkartinėms premijoms už svarbių užduočių vykdymą karantino laikotarpiu 21964,00 Kitos iplaukos – 248,12 Eur – tai 1,2 procentų paramos lėšos iš VMI.

Pastaba Nr.02. Išmokos pateiktos P2 ataskaitoje - tai kasinės išlaidos:

Eil. Nr.	Išmokos	2020-12-31	2019-12-31
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	756937,31	591006,82
2.	Ryšių	3451,53	3845,09
3.	Komandiruočių	465,00	1776,00
4.	Transporto	4587,91	7043,94
5.	Kvalifikacijos kėlimo	870,74	3296,10
6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	2665,00	10285,18
7.	Atsargų įsigijimo	62478,21	64130,62
8.	Socialinių išmokų	6175,37	10519,87
7.	Komunalinių paslaugų	58979,12	57585,32
8.	Kitų paslaugų įsigijimo	30916,60	43982,19
9.	Sumokėtos palūkanos	-	-
10.	Kitos išmokos	1112,85	-
11.	Ilgalaikio turto įsigijimas	-	2164,57
Viso:		928639,64	795635,70

Lyginant ataskaitinius metus su 2019 m., kasinės išlaidos išaugo 133003,94 Eur. Daugiausiai išaugo darbo užmokesčio ir soc. draudimo išlaidos - 165930,49 Eur dėl koeficientų pasikeitimo, pakeliant iki minimalių dydžių, dėl pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio pasikeitimo iki 176, dėl naujų etatų skaičiaus padidėjimo (nuo 57 iki 68), be to 2019 m. buvo skiriamas didesnis dėmesys darbuotojų motyvavimui ir skatinimui ryšium su ekstremalios situacijos (karantino dėl Covid-19 epidemijos) suvaldymo. Kitų straipsnių išlaidos, lyginant su 2019 m. sumažėjo. Ilgalaikio turto savo lėšomis įsigyta nebuvo.

Direktorė

Regina Vaičaitė

Vyr. buhalterė

Aurelija Baranauskienė