

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
2023-04-12

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 specialiųjų programų, specialiųjų tikslinių dotacijų už teikiamas socialines paslaugas asmenims su sunkia negalia, paramos lėšos. Nuo 2014 m. rugsėjo 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 neįgaliams ir senyvo amžiaus žmonėms. Nuo 2014 m. rugpjūčio mėn. teikia paslaugas be tėvų globos likusiems ir socialinės rizikos vaikams, nuo 2019 m. rugsėjo mėn. - krizių įveikimo pagalbą socialinę riziką patiriantiems vaikams, vaikams su negalia, suaugusiems asmenims, nuo 2020 m. lapkričio mėn. trumpalaikę socialinę globą *Laikino atokvėpio namuose*.

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

Įstaigoje 2022 m. pabaigoje veikė 7 struktūriniai padaliniai:

2008 m. liepos mėnesį įsteigtas Linkuvos socialinių paslaugų centro padalinys Savarankiško gyvenimo namai adresu Parko g. 4, Linkuva. Teikiamos socialinės priežiūros paslaugos suaugusiems neįgaliams asmenims. 2016 m. gruodžio 22 d. tarybos sprendimu Nr. T-356 suteiktas pavadinimas 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. 2016 m. gruodžio 22 d. tarybos sprendimu Nr. 356 suteiktas pavadinimas - Globos namai „Saulė“.

2018 m. rugpjūčio mėn. 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 mėn. įsteigtų samariečių vaikų globos namų „Naminukas“ adresu Vaškų g. 7A, Linkuva, 2019 m. birželio 27 d. tarybos sprendimu Nr. T-193, 2019 m. rugsėjo mėn. pradėjo veikti Krizių centras.

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

2021 m. birželio mėn. (2020 m. gruodžio 22 d. tarybos sprendimu Nr. T-336) pradėjo veikti bendruomeniniai vaikų globos namai adresu P. Mašiotų g. 43-54, Pakruojis.

2022 m. rugpjūčio 30 d. (2022 m. balandžio 28 d. tarybos sprendimu Nr. T-122) pradėjo veikti dar vieni bendruomeniniai vaikų globos namai adresu Saulėtekio g. 1, Pakruojis.

Centre ir padaliniuose yra 122 apgyvendinamų vietų.

2022 m. balandžio 28 d. rajono tarybos sprendimu Nr. T-123 Linkuvos socialinių paslaugų centrui patvirtinti 73 etatai. (įsteigta papildomai 5 etatai naujam BVGN padaliniui).

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 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 dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Viso Įstaigos nematerialiojo turto naudingo termino laikas yra ribotas.

Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, suma.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas 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 vienetą, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra paskirstoma per visą turto naudingo 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. Ilgalaikiam turtui, įsigytam iki 2016 m. gruodžio mėn. pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Pakruojo rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 23 d. sprendimu Nr. T- 383.

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, akmenys	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 inventorių)	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, akmenys	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 inventorių 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 grynąja 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 inventorių. 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 registruojamos, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikis

gautinos sumos ataskaitose rodomos 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, turtą ir kaip paramą gautas lėšas ar turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui 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 pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, 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 pripažįstamos 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 ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami 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 padėtį 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 draudiminio 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 atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas 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 ūkiniams 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 869934,79 Eur, informacija apie pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta **P4 ataskaitoje**.

2022 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar įstaigos apskaitoje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 71335,78 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Suma Eur
1.	Kompiuteriai, spausdintuvai, kopijavimo aparatai	11644,69
2.	Kitos mašinos ir įrengimai (šaldytuvai, elektrinė plyta, indų plovimo mašina, boileris, katilai, televizoriai ir kitas ūkinis inventorių, įrenginiai)	42024,42
3.	Baldai (minkšti baldai)	3317,88
4.	Kitas ilgalaikis turtas	2233,99
5.	Kiti statiniai	753,01
6.	Lengv. automob. FORD Galaxy	4199,49
7.	Lengv. automob. Citroen Berlingo	2890,41
8.	Lengvasis automobilis AUDI 80	4271,89
	Viso:	71335,78

Per 2022 m. priskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 406500,96 Eur. Likutinė vertė 869934,79.

Per 2022 metus gauta ilgalaikio materialiojo turto už 88021,06 Eur., tai neatlygintai savivaldybės administracijos perduotų, bendruomeninių vaikų namų steigimui, pastatų ir žemės sklypo adresu Saulėtekio g. 1, baldų bendruomeninių vaikų patalpoms adresu Mašiotų g. 43-54, dviejų transporto priemonių, bei paramai iš Tarptautinės Vilniaus moterų asociacijos (IWAV) gyventojų užimtumui gautų įrenginių (keramikos krosnis ir medžio obliavimo - reismusavimo staklės), vertės. Įsigyto savo lėšomis turto nebuvo. Nurašyta ilgalaikio turto 4003,01 Eur.

Pastaba Nr. 08. Per 2022 metus trumpalaikio turto įsigyta buvo už 82841,16 Eur, t. sk. gauta neatlygintai 4370,55 Eur., nurašyta – 86696,56 Eur. Atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 31033,31 Eur. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta P8 ataskaitoje. Lyginant praėjusius ataskaitinius metus su 2021 m., atsargų likutis metų pabaigai sumažėjo 3855,40 Eur.

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai pateikti **P9 ataskaitoje**. Pateikta informacija ataskaitoje 1.8. eilutėje - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 423,25 Eur, tai transporto priemonių, turto ir prenumeratos sąnaudos. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai apmokėjimai bus iškelti į sąnaudas nuosekliai 2023 m. kas mėnesį.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 ataskaitoje.

Eil. Nr.	Gautinos sumos	2022-12-31	2021-12-31
1.	Gautinos fin. sumos – už suteiktas paslaugas	-	-
2.	Išmokos darbuotojams su paj. mok. ir soc. draud.	-	-

3.	Socialinis draudimas įstaigos lėšomis 1,45%	-	-
4.	Komunal. pasl. (iš biudžeto)	7415,17	-
5.	Atidėjiniai (pensijoms)	7337,27	12828,29
6.	Sukauptiems atostoginiams	116762,94	93865,72
7.	Sukauptoms įmokoms „Sodrai“	1714,00	1396,25
8.	Kitos gautinos sumos	0,00	0,00
	Viso:	133229,38	108090,26

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai pateikiami **P11 ataskaitoje**. Informacija pateikiama apie įstaigos ir gyventojų lėšas, esančias banke 2022 m. gruodžio 31 d. – 17218,63 Eur. Lyginant su 2021 m, lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjo 10374,55 Eur. Tame skaičiuje padidėjo likutis vaikų globos pinigų banko sąskaitoje 10081,03 Eur., likutis tikslinių lėšų banko sąskaitoje 195,30 Eur.

Eil. Nr.	Lėšų pavadinimas	2022-12-31	2021-12-31
1.	Paramos lėšų likutis banke	238,62	240,45
2.	Gyventojų pinigų sąskaitoje banke likutis	398,85	300,63
3.	Pajamų už žemės nuomą likutis banke	-	-
4.	Tikslinių lėšų likutis banke (grąžintinos sumos paslaugų gavėjams, nepanaudotos tikslinės dotacijos)	1033,81	836,68
5.	Vaikų globos lėšų likutis banke	15547,35	5466,32
	Viso:	17218,63	6844,08

Pastaba Nr.12. Finansavimo sumos pateikiamos **P12 ataskaitoje**. Iš valstybės biudžeto gautos sumos 239474,85 Eur – tai iš savivaldybės administracijos gautos dotacijos 194631,85 Eur, gautos lėšos darbo užmokesčio didinimui socialinės srities darbuotojams 28870,00 Eur, kolektyvinių sutarčių vykdymo išlaidoms 8793,00 Eur, biudžetinių įstaigų vadovaujančių darbuotojų minimaliems pareiginės algos koeficientams padidinti 7180 Eur. Iš savivaldybės biudžeto gautos sumos 743599,37 Eur – tai darbo užmokesčiui ir soc. draudimui 733748,46 Eur, komunalinėms paslaugoms apmokėti 3500,00 Eur, bendruomeninių vaikų globos namų išlaikymui, prekėms 4660,00 Eur, darbdavių socialinei paramai pinigais (nedarbingumui apmokėti 2 d. iš darbdavio lėšų) 1690,91 Eur gautos sumos. Iš kitų šaltinių gautos sumos 205,79 Eur, tai 1,2 proc. paramos lėšos iš VMI.

Be to, neatlygintinai gauta nepiniginio turto valstybės biudžeto lėšomis - 1043,56 Eur, savivaldybės lėšomis - 18668,81 Eur, Europos sąjungos lėšomis - 49490,41 Eur. Neatlygintinai savivaldybės administracijos perduoti bendruomeninių vaikų namų steigimui pastatai ir žemės sklypas adresu Saulėtekio g. 1, baldai bendruomeninių vaikų namams adresu Mašiotų g. 43-54, pakeistas dviejų transporto priemonių nuosavybės statusas, iš savivaldybės administracijos gauta asmens apsaugos priemonių rezervui ekstremalių situacijų atveju. Iš kitų šaltinių gauta nepiniginės paramos už 2639,85 Eur - tai parama iš Tarptautinės Vilniaus moterų asociacijos (IWAV) gyventojų užimtumui.

Pastaba Nr. 17. Trumpalaikiai įsipareigojimai pateikiami **P17 ataskaitoje**.

Kreditorinis įsiskolinimas 2022 m. gruodžio 31 d. viso 16788,21 Eur. Tai įsiskolinimas iš tikslinių lėšų už gruodžio mėn. komunalines paslaugas (krizių centro patalpų šildymą) Linkuvos specialiajam mokyklai – 987,07 Eur, UAB „Pakruojos šiluma“ – 2682,77 Eur (savarankiškų gyv. namų ir BVGN pastatų šildymą), įsiskolinimas AB „Elektros skirstymo operatorius“ ir UAB "Elektrum Lietuva" už elektros tiekimą – 3745,33 Eur. Įsiskolinimas iš dotacijų lėšų už gruodžio mėn. paslaugas 9226,76 Eur. Tai įsiskolinimas už ryšių paslaugas 406,38 Eur, šildymo 4268,31,

elektros 4323,20 Eur, kitoms paslaugoms 228,87 Eur. Lyginant su 2021 m., kreditorinis įsiskolinimas padidėjo 16601,86 Eur.

Su darbo santykiais įsipareigojimų nebuvo.

Sukauptos mokėtinos sumos 118476,94 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	2022-12-31	2021-12-31
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	116762,94	93865,72
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1714,00	1396,25
	Viso:	118476,94	95261,97

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1470,59 Eur, tai centro gyventojų asmeniniai pinigai pagal DK 6953001 sąskaitą – 398,85 Eur, kitos pervestinos įmokos už suteiktas paslaugas – 1071,74 Eur.

Pastaba Nr. 18. Grynasis turtas – 28430,81 Eur T.sk. sukauptas perviršis ir deficitas 15755,97 Eur ir tikrosios vertės rezervas (žemės) – 12674,84 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Viso finansavimo pajamos – 1416168,25 Eur;

Valstybės biudžeto lėšos – 261847,80 Eur;

Savivaldybės biudžeto lėšos – 981146,98 Eur;

Europos Sąjungos lėšos – 79066,74 Eur;

Kitų šaltinių lėšos – 94106,73 Eur.

Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos **P21 ataskaitoje** – 442109,93 Eur, tame skaičiuje tikslinės lėšos – 370000 Eur, spec. lėšos – 31000 Eur, pajamos iš vaikų globos įmokų – 41109,93 Eur. Lyginant su 2021 m. ataskaitiniais metais, pagrindinės veiklos kitų pajamų gauta 94230,63 Eur daugiau.

Pastaba Nr. 02. Pateiktos pagrindinės veiklos sąnaudos 1866264,84 Eur.

Pastaba Nr. 22. Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos **P22 ataskaitoje** – 1199796,58 Eur.

Darbuotojų 2022 m. vidutiniškai dirbo 72, 2021 m. 65.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-12-31	2021-12-31.
1.	Darbo užmokestis	1181815,12	939989,72
2.	Soc. draudimas 1,45 %	17981,46	14331,40
	Viso:	1199796,58	954321,12

Sąnaudos darbo užmokesčiui ir soc. draudimui padidėjo. Į sąnaudas parodytas atostogų rezervo ir soc. draudimo padidėjimas, viso 245475,46 Eur. Darbo užmokesčio iš biudžeto, valstybės ir tikslinių lėšų priskaityta 985244,63 Eur, iš valstybės specialiųjų tikslinių dotacijų priskaityta 118158,40 Eur, darbdavių socialinės paramos pinigais (nedarbingumo išmokos už 2 d. ir išeitinės pašalpos) iš biudžeto, valstybės ir tikslinių lėšų priskaityta 13566,48 Eur, iš valstybės specialiųjų tikslinių dotacijų – 2517,93 Eur. Soc. draudimo iš biudžeto ir tikslinių lėšų priskaityta – 15783,83 Eur, iš valstybės spec. tikslinių dotacijų priskaityta – 1958,66 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 115956,56 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-12-31	2021-12-31
1.	Šildymo	48879,98	33846,86

2.	Elektros energijos	42710,78	18476,06
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	15122,05	13688,45
4.	Ryšių paslaugų	4618,23	4089,63
5.	Komunalinių atliekų surinkimas	4625,52	4560,83
	Viso:	115956,56	74661,83

Lyginant su 2021 m., ataskaitiniais metais visos komunalinės paslaugos padidėjo. Elektros energijos, šildymo sąnaudos padidėjo dalinai dėl padidėjusių kainų, padidėjusio specialiųjų paslaugų gavėjų skaičiaus (pradėjo veikti naujas padalinys - bendruomeniniai vaikų globos namai).

Komandiruotėms išleista - 1064 Eur.

Transporto sąnaudos – 5643,29 Eur. Lyginant su 2021 m. padidėjo 2153,92 Eur, nes pasibaigus karantinui, padažnėjo gyventojų judėjimas, augo degalų kainos.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 5057,50 Eur. Išleista daugiau 843,36 Eur, negu 2021 m. didėjimą lėmė atlaisvėjusios ekstremalios situacijos sąlygos.

Sunaudotų atsargų savikaina – 89294,10 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2022-12-31	2021-12-31
1.	Maisto prekės	44983,40	39908,95
2.	Medikamentai	4411,49	3166,47
3.	Kitos prekės ir ūkinis inventorių	39899,21	48543,43
	Viso:	89294,10	91618,85

Ataskaitinius metus lyginant su 2021 m., viso atsargų sunaudota mažiau 2324,75 Eur. Maisto prekių ir medikamentų sąnaudos padidėjo, nes 2022 m. atnaujinus sutartis su tiekėjais, padidėjo produktų kainos. Kitų prekių ir ūkinio inventoriaus sunaudota mažiau, nes mažiau nupirka (buvo mažesnis poreikis) ūkinio inventoriaus.

Kitų paslaugų sąnaudos – 42951,85 Eur.

Eil. Nr.	Kitų paslaugų sąnaudos	2022-12-31	2021-12-31
1.	Kitos paslaugos	42951,85	19543,58

Ataskaitinius metus lyginant su 2021 m., kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 23408,27 Eur, tai lėmė išaugęs paslaugų poreikis steigiant naują padalinį, (bendruomeninius vaikų namus), be to, į kitų paslaugų sąnaudas rodomas globojamų vaikų išlaikymas, kurių skaičius 2022 m. išaugo.

Atskirai materialiojo turto remonto paslaugų išlaidų 2022 m. apskaitoma nebuvo.

Pinigų srautų ataskaita

Pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukų per 2022 m. buvo 1827557,71 Eur.

Įplaukos iš valstybės biudžeto 399778,82 Eur – tai tikslinių dotacijų išmokos 194631,85 Eur, vaikų globos išmokos, gautos 2022 m. – 41109,93 Eur., įplaukos iš valstybės darbo užmokesčiui 44843,00, tikslinės kompensacijos neįgaliems asmenims 119194,04.

Įplaukos iš savivaldybės biudžeto – 743599,37.

Už suteiktas paslaugas iš *pirkėjų* pagrindinės veiklos pinigų srautai yra – 281805,96 Eur. Pervesta lėšų į savivaldybės biudžetą 401000 Eur, tame skaičiuje tikslinių lėšų - 370000 Eur ir specialiųjų lėšų - 31000 Eur.

Kitos įplaukos – 205,79 Eur – tai 1,2 procentų paramos lėšos iš VMI.

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

Eil. Nr.	Išmokos	2022-12-31	2021-12-31
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1165988,52	906260,30
2.	Ryšių	4252,64	4294,81
3.	Komandiruočių	1064,00	30,00
4.	Transporto	10758,86	8245,94
5.	Kvalifikacijos kėlimo	5057,50	4214,14
6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-	3556,00
7.	Atsargų įsigijimo	78470,61	86559,45
8.	Socialinių išmokų	16084,41	4667,20
7.	Komunalinių paslaugų	95462,30	73238,28
8.	Kitų paslaugų įsigijimo	37668,93	21871,56
9.	Sumokėtos palūkanos	-	-
10.	Kitos išmokos	1375,39	248,75
11.	Ilgalaikio turto įsigijimas	-	13789,50
	Viso:	1416183,16	1126975,93 (be IT 1113186,43)

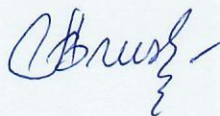
Lyginant ataskaitinius metus su 2021 m., kasinės išlaidos išaugo 302996,73 Eur. Daugiausiai išaugo darbo užmokesčio ir soc. draudimo išlaidos – 259728,22 Eur dėl koeficientų pasikeitimo, pakeliant iki minimalių dydžių, dėl pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio pasikeitimo iki 181, dėl naujų etatų skaičiaus padidėjimo (nuo 68 iki 73). Kitų straipsnių išlaidos, lyginant su 2021 m. taip pat didėjo (ypatingai komunalinių išlaidų dėl didėjančių elektros ir šildymo paslaugų kainų). Ilgalaikio turto savo lėšomis įsigyta nebuvo.

Direktorė



Regina Vaičiaitė

Vyr. buhalterė



Aurelija Baranauskienė