

**ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS
PIVAŠIŪNŲ GLOBOS NAMAI**

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Dėl tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2020 m. birželio 30 d.**

I. BENDROJI DALIS

Informacija apie įstaigą.

Alytaus rajono savivaldybės Pivašiūnų globos namai (toliau globos namai) įsteigti 2015 m. liepos 1 dieną. Steigėja yra Alytaus rajono savivaldybės taryba. Globos namai juridinių asmenų registrų centre įregistruota 2015 m. rugpjūčio 14 dieną. Įmonės kodas 304081885. Globos namų buveinės adresas: Mokyklos g. 3A, Pivašiūnų kaimas, Alytaus rajonas. Teisinė forma- biudžetinė įstaiga. Priklausomybė - savivaldybės. Telefonas ir elektroninio pašto adresas: 8-620-22751., pivasiunuglobosnamai@gmail.com,

Pagrindinė veiklos sritis.

Socialinių paslaugų teikimas, nesavarankiškiems ar iš dalies savarankiškiems senyvo amžiaus asmenims, kuriems dėl senatvės ar negalios būtina priežiūra ar slauga.

Informacija apie globos namų kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus.

Globos namai kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Informacija apie turimus filialus ar kitus struktūrinius padalinius.

Globos namai filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių.

2020 m. sausio 1 d. globos namuose dirbo 8 darbuotojai. Sausio 2 dieną 1 darbuotoja, kuri priimta vaduoti socialinio darbuotojo padėjėja, jos atostogų metu, buvo atleista. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 7. Patvirtinta etatų - 8,5.

Finansiniai metai.

Globos namų finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d. Ataskaitinis laikotarpis 2020 m. sausio 1 d. - kovo 31 d.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais-Eurais.

II APSKAITOS POLITIKA

Pivašiūnų globos namų apskaitos politikos minimalios nuostatos aprašytos 2019 m. metinės finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Globos namų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikomus reikalavimus. Įstaigoje, tvarkant buhalterinę apskaitą ir rengiant finansines ataskaitas, vadovaujamosi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taikoma apskaitos politika, kuri patvirtinta globos namų direktoriaus įsakymu 2016 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V-20. Ji užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų VSAFAS reikalavimus. Jei nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1 - ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pakeitimas“.

Globos namų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

Finansinės būklės ataskaita,

Veiklos rezultatų ataskaita,

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį,

Tarpinių finansinių ataskaitų sutrumpintas aiškinamasis raštas.

III TRUMPINTO AIŠKINAMO RAŠTO PASTABOS

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimą.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Informacija apie globos namų restruktūrizavimą ir veiklos nutraukimą.

Globos namų restruktūrizavimas ir veiklos nutraukimas nenumatomas.

Informacija apie neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Sprendimai dėl teisinių ginčų.

Globos namai teisinių ginčų neturi.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOJE (2-ojo VSAFAS 2 priedas) 2020 m. birželio 30d. dienai pateikiami šie duomenys:

A. Ilgalaikis turtas.

1. „Ilgalaikis materialusis turtas“ – 485086,70 Eur, tai (pastatų, infrastruktūrinių ir kitų statinių) likutinė vertė.
2. „Pastatai“ – 405462,95 Eur, tai pastatų likutinė vertė.
3. „Infrastruktūros ir kiti statiniai“ – 79623,75 Eur, tai infrastruktūros ir kitų statinių likutinė vertė.

C. Trumpalaikis turtas.

4. „ Žaliavos, medžiagos ir ūkinis inventoriuss“ – 1486,68 Eur, tai higienos ir valymo priemonių – 1181,36 Eur, degalų – 18,64 Eur ir medikamentų – 286,68 Eur likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai.
5. „Išankstiniai apmokėjimai“ – 669,71 Eur, tai būsimųjų laikotarpių sąnaudos. Iš jų: už turto draudimą – 295,63 Eur ir spaudos prenumeratą – 131,24 Eur., transporto draudimas -238,98 Eur., išankstiniai apmokėjimai už atostogas sodros įmokos -3,86 Eur.
6. „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas“ – 5142,66 Eur, kurias sudaro debitorinis įsiskolinimas: tai
Globos namų gyventojų skola už išlaikymą – 1347,78 Eur,
Alytaus rajono savivaldybės administracijos šalpos išmokų skola už birželio mėn. – 590,57Eur,
Alytaus rajono savivaldybės administracijos skola už išlaikymą gyventojų su sunkia negalia - 2722,20 Eur.
Alytaus miesto savivaldybės administracijos skola už gyventojų išlaikymą – 231,33 Eur.
Viešosios įstaigos „Bruneros“ skola už patalpų nuomą ir komunalines paslaugas – 250,78 Eur.
7. „Sukauptos gautinos sumos“ – 21287,31 Eur, tai sukauptos sumos už einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu suteiktas paslaugas, priskaičiuotą darbo užmokestį ir socialinį draudimą, kai mokėjimas bus įvykdytas ataskaitiniais laikotarpiais bei atostogų kaupiniai 2019 m. gruodžio 31d. Šią sumą sudaro priskaičiuotas darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 8427,56 Eur, atostogų kaupiniai - 12859,75 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų.
8. „Kitos gautinos sumos“ – 53289,42 Eur, tai iš savivaldybės biudžeto nesusigražintos biudžetinių įstaigų pajamų lėšos.

9. „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ – 13660,46 Eur, tai pinigai esantys banko sąskaitoje už gyventojų išlaikymą globos namuose – 12982,14 Eur, kurie bus pervesti į savivaldybės biudžetą ir kitų šaltinių, tai paramos lėšos (2 procentai) - 678,32 Eur.

D. Finansavimo sumos.

10. „Iš valstybės biudžeto“ - 70343,25 Eur, tai finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto. Iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 69521,35 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 821,90 Eur.

11. „Iš savivaldybės biudžeto“ – 21612,56 Eur, tai finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti.

12. „Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų“ – 393952,79 Eur, tai finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui įsigyti iš ES biudžeto.

13. „Iš kitų šaltinių“ - 678,32 Eur, tai finansavimo sumų likutis paramos (2 proc.) lėšų.

E. Įsipareigojimai.

14. „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 23795,15 Eur, tai su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tiekėjams mokėtinos sumos ir sukauptos mokėtinos sumos.

15. „Tiekėjams mokėtinos sumos“ – 2503,98 Eur, tai tiekėjams mokėtinas įsipareigojimas už prekes ir suteiktas paslaugas iš spec. lėšų.

16. „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ – 8431,42 Eur, tai mokėtinas darbo užmokestis - 8307,09 Eur ir mokėtinas socialinis draudimas – 124,33 Eur.

17. „Sukauptos mokėtinos sumos“ - 12859,75 Eur, tai atostogų kaupiniai - 12675,95 Eur ir kaupinių sodra - 183,80 Eur 2019 m. gruodžio 31d.

F. Grynasis turtas.

18. „Grynasis turtas“ - 70240,87 Eur, kurį sudaro ankstesnių ir einamųjų metų perviršis.

19. „Einamųjų metų perviršis ar deficitas“ – 5319,23 Eur, tai ataskaitinio laikotarpio perviršis, kuris įkeliamas iš veiklos rezultatų ataskaitos. Jį sudaro skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų.

20. „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“ - 64921,64 Eur, tai grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOJE (3-iojo VSAFAS 2 priedas) informacija pateikiama už ataskaitinį laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 dienos iki birželio 30 dienos.

A. Pagrindinės veiklos pajamos. Jas sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

21. „Finansavimo pajamos“ – 52028,82 Eur, tai finansavimo pajamos iš valstybės, savivaldybės ir Europos sąjungos biudžetų.

22. „Iš valstybės biudžeto“ - 7263,03 Eur, tai finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto.

23. „Iš savivaldybių biudžetų“ – 38591,85 Eur, tai finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto.

24. „Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų“ – 6173,94 Eur, tai finansavimo pajamos iš ES biudžeto.

25. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ – 44576,04 Eur, kurias sudaro per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas mokestis už gyventojų išlaikymą globos namuose.

B. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

26. „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo“ – 52194,27 Eur. Jas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 38253,09 Eur ir biudžetinių įstaigų pajamų – 13941,18 Eur. .

27. „Nusidėvėjimo ir amortizacijos“ – 7602,18Eur, tai ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Iš 28. „Komunalinių paslaugų ir ryšių“ – 2830,18 Eur.

29. „Transporto“ – 665,49 Eur, tai transporto išlaikymo sąnaudos iš biudžetinių įstaigų pajamų.

30. „Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina“ – 8776,99Eur, tai sunaudotų atsargų, medikamentų ir trumpalaikio turto, kuris atiduotas naudoti, įsigijimo sąnaudos iš biudžetinių įstaigų pajamų.

31. „Kitų paslaugų“ – 4503,88 Eur, tai greitosios medicininės pagalbos, skalbimo paslaugų, banko paslaugų, deratizacijos darbų, kompiuterinės ir programinės įrangos aptarnavimo ir kitų paslaugų sąnaudos iš biudžetinių įstaigų pajamų.

32. „Kitos“ – 14712,64 Eur, tai maitinimo sąnaudos. Iš jų: iš biudžetinių įstaigų pajamų – 8539,09 Eur ir iš valstybės biudžeto lėšų – 6173,55 Eur.

C.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

33. „Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas“ – 5319,23 Eur, tai skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų. Šiuo atveju yra perviršis. Jis keliamas į finansinės būklės ataskaitą.

Direktorius



Sigitas Karlonas

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vedėja



Danutė Kazakevičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Alytaus rajono savivaldybės Pivašiūnų globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304081885, Mokyklos g.3 Pivašiūnų kaimas Alytaus rajonas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugpjūčio 6 d. Nr. 2


(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		485.086,70	492.688,88
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	1	485.086,70	492.688,88
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	2	405.462,95	409.934,93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	3	79.623,75	82.753,95
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		95.536,24	79.084,26
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos	4	1.486,68	5.267,50
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.486,68	5.267,50
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	669,71	1.227,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos		79.719,39	18.739,86
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	6	5.142,66	5.880,11
III.5	Sukauptos gautinos sumos	7	21.287,31	12.859,75
III.6	Kitos gautinos sumos	8	53.289,42	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	13.660,46	53.849,62


	IŠ VISO TURTO:		580.622,94	571.773,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS		486.586,92	493.991,75
I.	Iš valstybės biudžeto	10	70.343,25	71.235,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto	11	21.612,56	21.951,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	12	393.952,79	400.126,73
IV.	Iš kitų šaltinių	13	678,32	678,32
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		23.795,15	12.859,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	14	23.795,15	12.859,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	15	2.503,98	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	8.431,42	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	17	12.859,75	12.859,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	18	70.240,87	64.921,64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		70.240,87	64.921,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	19	5.319,23	19.167,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	20	64.921,64	45.753,77
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		580.622,94	571.773,14

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

Sigitas Karlonas
(vardas ir pavardė)

Danutė Kazakevičienė
(vardas ir pavardė)

Alytaus rajono savivaldybės Pivašiūnų globos namai
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304081885, Mokyklos g.3 Pivašiūnų kaimas Alytaus rajonas
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2020 m. rugpjūčio 6 d. Nr. 2
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		96.604,86	98.672,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	21	52.028,82	51.406,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto	22	7.263,03	8.568,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	23	38.591,85	36.664,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	24	6.173,94	6.173,94
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		44.576,04	47.265,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	25	44.576,04	47.265,66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		91.285,63	80.881,50
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	26	52.194,27	41.646,39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	27	7.602,18	7.602,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	28	2.830,18	3.268,39
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			96,00
V.	TRANSPORTO	29	665,49	355,02
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			215,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	30	8.776,99	6.329,78
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			555,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	31	4.503,88	4.571,84
XIV.	KITOS	32	14.712,64	16.241,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	33	5.319,23	17.790,51
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		5.319,23	17.790,51

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.319,23	17.790,51
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 Sigitas Karlonas
 (vardas ir pavardė)

 Būhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Danutė Kazakevičienė
 (vardas ir pavardė)