

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠV.DOMININKO NAMAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2024 M. SAUSIO 24 D.

I. BENDROJI DALIS

ĮSTAIGA: VŠĮ ŠV.DOMININKO NAMAI

Adresas: Technikumo g. 2, Aukštadvario sen., Aukštadvario mstl. Trakų r. savivaldybė.

Veiklos pobūdis - trumpalaikės ir ilgalaikės socialinės globos paslaugos.

Įstaigos registravimo data - 2010 m. kovo mėn 24 d.

Įstaigos kodas - 302492471

Pagrindinė veiklos sritis – trumpalaikės ir ilgalaikės socialinės globos paslaugos senyvo amžiaus ir specialiųjų poreikių turintiems žmonėms.

Kita veikla: maitinimo bei trumpalaikio apgyvendinimo paslaugos.

Įstaigos steigėjai yra Karaliaus Mindaugo profesinio mokymo centras ir VŠĮ Birštono tulpė.

Šv. Domininko namai yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.

Įstaigos kapitalas yra 145 Eur ir per ataskaitinius metus nebuvo sumažintas ar padidintas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 13 darbuotojų, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 10 darbuotojų. Įstaigoje veikė 4 ilgalaikiai savanoriai, bendras savanorystės laikas 1440 val.

Įstaigos lėšų šaltiniai yra:

Pagrindinės įstaigos lėšos – pajamos iš įstaigos ūkinės-komercinės veiklos, už teikiamas paslaugas, susideda iš:

- 1) Įstaigoje apgyvendintų asmenų pensijų 80% dalies, kurią perveda VSDFV pagal pateiktas sutartis;
- 2) Įstaigoje apgyvendintų asmenų tikslinių kompensacijų 100% dalies, kurią perveda savivaldybės pagal gautą informaciją apie asmenų apgyvendinimą įstaigoje;
- 3) Savivaldybių, pagal pasirašytas trumpalaikes ar ilgalaikes socialinių paslaugų sutartis, gyventojų išlaikymo sumų, po jų finansinių galimybių įvertinimo, apmokėjimas pagal išrašytas sąskaitas faktūras;
- 4) privačių fizinių asmenų, pagal pasirašytas sutartis už jų globojamiems asmenims teikiamas socialines paslaugas, pagal išrašytas sąskaitas faktūras pervedamos sumos.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Įstaiga apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal šiuos finansinę apskaitą ir įstaigų veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas;
- VŠĮ Šv. Domininko namai įstatais.

2.2. Turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka apibrėžimą, t.y. materialios formos neturintis, nuo kitų Įstaigos nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka šiuos kriterijus: yra skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; yra numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ar daugiau negu vieną veiklos ciklą; jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už įstaigos apskaitos politikoje numatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, t.y. 500 Eur.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą taip kad ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė būtų nuosekliai paskirstyta per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas atsižvelgiant į teisės aktais nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Įstaigos apskaitos politikoje. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

2.3. Atsargos

Atsargomis laikoma:

- ūkinės medžiagos (sanitarijos ir higienos paskirties priemonės ir kitos medžiagos ūkio reikmėms, kurios gali būti naudojamos tik vieną kartą;
- maisto produktai;
- medikamentai;

B-4.1. Dalininkų kapitalas

2023 m. gruodžio 31 d. Įstaigos kapitalas sudaro 145 Eur. tai dalininkų kapitalas, kuris per metus nepakito.

B-4.2. Sukauptas perviršis ar deficitas

Einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 30 428 Eur.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 114 926 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

P-1. Pajamos

Per 2023 metus gauta 425 589 Eur pajamų už suteiktas socialines paslaugas senyvo amžiaus ir specialiųjų poreikių turintiems asmenims. Gautos pajamos susideda iš:

- įstaigos gyventojų pensijų 80% dalis – 97 576 Eur.;
- įstaigos gyventojų tikslinių kompensacijų 100% dalis – 38 292 Eur.;
- įstaigos gyventojų artimųjų asmeninėmis lėšomis apmokamos paslaugos – 73 656 Eur.;
- Savivaldybių apmokamos socialinės paslaugos – 212 921 Eur.;
- Kitos paslaugos (trumpalaikis apgyvendinimas) – 3 060 Eur.;
- Kitos pajamos (1,2% parama) – 84.

Per 2022 metus gauta 308 579 Eur pajamų už suteiktas paslaugas iš kurių:

- įstaigos gyventojų pensijų 80% dalis – 90 129 Eur.;
- įstaigos gyventojų tikslinių kompensacijų 100% dalis – 32 080 Eur.;
- įstaigos gyventojų artimųjų asmeninėmis lėšomis apmokamos paslaugos – 47 681 Eur.;
- Savivaldybių apmokamos socialinės paslaugos – 135 719 Eur.;
- Kitos paslaugos (trumpalaikis apgyvendinimas) – 2 970 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė – 393 490 Eur., ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 336 593 Eur. Iš jų:

P-2.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2023m. – 246 013 Eur (2022m. – 209 852 Eur). Bendras pokytis 17,23%, kas įtakojo atlyginimų augimas, darbuotojų skaičiaus padidėjimas dėl didesnio įstaigos gyventojų kiekio.

P-2.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2023m. sudarė – 15 545 Eur., (2022 m. – 17 932 Eur.).

- ūkinis inventoriųs. Prie ūkinio inventoriaus priskiriamas materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo savikaina yra mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę;
- kanceliarinės prekės;
- spaudiniai;
- atsarginės dalys (atsarginės dalys, skirtos patalpų, įrangos remontuoti).

Įstaigoje atskiros sandėlininko pareigybės nėra, todėl atsargos perkamos pagal poreikį ir iškart nurašomos į sąnaudas pagal gautas sąskaitas faktūras, maisto produktų suvestinį žiniaraštį, atsargų nurašymo aktą.

2.4. Gautinos sumos

Gautinos sumos skirstomos į gautinas finansavimo sumas ir kitas gautinas sumas.

2.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai įstaigos banko sąskaitose. Įstaiga turi šias banko sąskaitas: pagrindinę atsiskaitomąją sąskaitą, į kurią gaunamos pajamos už suteiktas paslaugas ir papildomą sąskaitą įstaigos debetinei kortelei, skirtai atsiskaitymams už pirkinius ir paslaugas.

2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai gali būti ilgalaikiai ir trumpalaikiai.

Ilgalaikiams priskiriamas įsipareigojimas lizingo kompanijai. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami tiekėjams mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, mokėtinos sumos darbuotojams.

2.7. Pajamos

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų va funkcijų atlikimą ir vykdymą.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

2.8 Sąnaudos

Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, patirtos vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų funkcijų atlikimą ir vykdymą.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

B-1. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 7 732 Eur (iš kurių visa suma yra kitas ilgalaikis materialus turtas). Ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 21 462 Eur. (iš kurių visa suma yra kitas ilgalaikis materialus turtas).

B-2. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 147 682 Eur., ataskaitinio laikotarpio pradžioje - 94 760 Eur.:

B-2.1. Atsargos

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 404 Eur. Visa suma yra už granulių, skirtų patalpų ir vandens šildymui, likutį. Granulės perkamos didesniais kiekiais ir nurašomos į sąnaudas pagal faktiškai sunaudotą kiekį. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų balansinė vertė sudarė – 1 753 Eur.

B-2.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos viso sudaro – 8 958 Eur (iš kurių 764 Eur mokesčių permokos ir 8 194 Eur pirkėjų skolos už suteiktas paslaugas pagal išrašytas sąskaitas faktūras).

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 3 694 Eur (iš kurių 764 Eur mokesčių permokos ir 2 930 Eur pirkėjų skolos už suteiktas paslaugas pagal išrašytas sąskaitas faktūras).

B-2.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga banko sąskaitose turėjo – 135 893 Eur., ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 89 313 Eur.

B-3 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 8 704 Eur – 909 Eur iš pirkėjų gauti avansai ir 7 795 Eur skolos tiekėjams.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 1 151 Eur - skolos tiekėjams. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 340 Eur., ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 0 Eur.

B-4. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė – 145 499 Eur, ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 115 071 Eur:

P-2.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2023m. sudarė – 36 530 Eur., (2022 m. – 17 764 Eur).

P-2.4. Transporto sąnaudos 2023 m. (kuras, draudimai ir remontas) sudarė – 2 490 Eur., (2022. – 3 763 Eur). Sumažėjimą įtakojo taupymas ir planavimas, derinat suplanuotus vizitus iš anksto, bei mažesnės remonto išlaidos.

P-2.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 2023 m. sudarė – 338 Eur., (2023m. – 1 614 Eur.).

P-2.6. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 2023m. sudarė – 22 661 Eur., (2022m. – 21 129 Eur).

P-2.7. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos 2023m. sudarė – 56 893 Eur., (2022m. – 50 517 Eur.). Šias sąnaudų sudaro:

- Įstaigos gyventojų maitinimo išlaidos – 42 055 Eur (2022m. - 34 288 Eur);
- Priežiūros/higienos išlaidos – 9 169 Eur (2022m. – 12 249 Eur);
- Kanceliarinės išlaidos – 1126 Eur (2022m. - 645 Eur);
- Išlaidos medikamentams – 1 011 Eur (2022m. – 2 278 Eur);
- Inventoriaus sąnaudos – 3 532 Eur (2022m. – 1 057 Eur);

P-2.8. Kitos sąnaudos 2023m. sudarė – 13 020 Eur., (2022m. – 14 023 Eur).

P-3 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 30 428 Eur.

P-4 Pelno mokestis

Taikomas standartinis 5 proc. PM tarifas. Pelno mokestis už 2023 metus – 1 671 Eur.

P-5. Grynasis veiklos rezultatas

Grynasis 2023 m. veiklos rezultatas - 30 428 Eur.

Direktorė

Buhalterė



Jūratė Matikovienė

Jolanta Abucevičienė