

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

Vilkaviškio rajono savivaldybės Gudkaimio globos namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Im. k. 193037428, Liepų g. 1, Gudkaimio k., LT-70455 Vilkaviškio

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


**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024.03.31 D. DUOMENIS**

2024.04.24 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		992372,18	949263,89
I.	Nematerialusis turtas	P1	716,65	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		716,65	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	991655,53	949263,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		663692,98	656126,38
II.3	Infrastruktūros statiniai		26285,46	28450,86
II.4	Kiti statiniai		98157,57	106917,81
II.5	Mašinos ir įrenginiai		157477,58	122926,51
II.6	Transporto priemonės		1313,96	3285,44
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		42227,98	23030,09
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2500,00	8526,80
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		240979,04	165743,78
I.	Atsargos	P3	43697,87	30062,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		43697,87	30062,05
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P4	1200,00	85,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P5	174594,50	122993,44
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, turta, paslaugas		-836,30	-316,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		175430,80	123309,84
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	21486,67	12603,29
	IŠ VISO TURTO:		1233351,22	1115007,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	845363,37	836314,85
I.	Iš valstybės biudžeto		240081,07	218908,30
II.	Iš savivaldybės biudžeto		140471,91	146145,99
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		463576,01	469336,49
IV.	Iš kitų šaltinių		1234,38	1924,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P8	144429,31	114088,83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8063,52	6875,52
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		8063,52	6875,52
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		136365,79	107213,31
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		18390,10	16926,15
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67091,51	56228,04
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		50884,18	34059,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		243558,54	164603,99
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		243558,54	164603,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		20883,17	164603,99
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		222675,37	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1233351,22	1115007,67

 Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)  Rimas Murinas
 (parašas) (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji finansininkė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)  Neringa Mackevičienė
 (parašas) (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vilkaviškio rajono savivaldybės Gudkaimio globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Im. k. 193037428, Liepų g. 1, Gudkaimio k., LT-70455 Vilkaviškio r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024.03.31 D. DUOMENIS

2024.04.24 Nr. 1

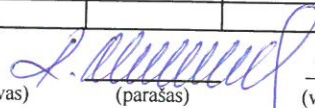
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P9	341274,05	296586,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		207274,05	187686,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6891,29	7882,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		198019,70	174617,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1440,12	1440,12
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		922,94	3747,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		134000,00	108900,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		134000,00	108900,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	P10	320390,88	310112,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		214464,29	189794,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12631,34	11182,65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22417,57	20562,45
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4768,33	1494,06
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		280,00	1447,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1865,94	24024,82
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		57970,66	52230,67
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5992,75	9375,31
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		20883,17	-13525,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		20883,17	-13525,22
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P11	20883,17	-13525,22
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius _____

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Rimas Murinas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė _____

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Neringa Mackevičienė
(vardas ir pavardė)

VILKAVIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS GUDKAIMIO GLOBOS NAMAI

2024 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-04-24 Nr. 1

I. BENDROJI DALIS

Vilkaviškio rajono savivaldybės Gudkaimio Globos namai įsteigti 1995 m. birželio 2 dienos Vilkaviškio rajono tarybos sprendimu Nr. 32.

Globos namai yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžeto.

Vilkaviškio rajono savivaldybės Gudkaimio globos namų adresas: Liepų g. 1, Gudkaimio kaimas, Kybartų seniūnija, LT-70455 Vilkaviškio rajonas.

Vilkaviškio rajono savivaldybės Gudkaimio globos namai yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaigos kodas- 193037428.

Įstaiga yra paramos gavėja.

Globos namų veiklos pobūdis:

- socialinio darbo veikla, susijusi su apgyvendinimu;
- socialinio darbo veikla, nesusijusi su apgyvendinimu;
- valgyklos ir pagaminto valgio tiekimas;
- laidotuvės ir su jomis susijusi veikla;
- fizinės gerovės užtikrinimo veikla;
- skalbyklų veikla;
- kita, niekur nepriskirta, poilsio organizavimo veikla.

Globos namai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Darbuotojų skaičius: 2024 m. sausio 1 d. globos namuose dirbo 48 darbuotojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 50 darbuotojų.

Gyventojų skaičius: 2024 m. sausio 1 d. globos namuose gyveno 77 gyventojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 79 gyventojai.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolimesnę globos namų veiklą, nėra.

Finansinės ataskaitos teikiamos už 2024 m. I ketvirtį. Pateikimo valiuta – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Globos namai tvarkydami finansinę apskaitą ir rengdami finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtinta direktoriaus 2022 m. lapkričio 18 d. įsakymu Nr. V-27 „Dėl Gudkaimio globos namų apskaitos politikos patvirtinimo“. Globos namų apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, globos namai vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, registravimo ir vertinimo tvarkos aprašus, apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkcija;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Globos namuose per ataskaitinį laikotarpį įverčių keitimo bei klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, nebuvo.

Gudkaimio globos namų apskaitos politika išsamiai yra aprašyta 2023 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P1. Nematerialiojo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 6987,87 €, nusidėvėjimas 6271,22 €, likutinė vertė 716,65 €. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto neįsigijo.

P2. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigyta nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto nurašyta nebuvo. Ilgalaikio materialiojo turto savikaina 1362976,62 €, nusidėvėjimas 371321,09 €. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte 991655,53 €. Finansinės būklės ataskaitoje šis turtas detalizuojamas.

P3. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 53352,11 €, kurių panaudota už 72990,12 € (t. y. maisto gamybai, pastatų apšildymui bei ūkio ir raštinės reikmėms), likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 43697,87 €. Trumpalaikis turtas, kuris naudojamas globos namų veikloje, ataskaitinio laikotarpio eigoje iškeliamas į nebalansinę sąskaitą. Per ataskaitinį laikotarpį į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus iškelta už 4635,58 €, iš ūkinio inventoriaus sąskaitos nurašyta už 3403,58 €. Nebalansinėje sąskaitoje inventoriaus yra už 145524,87 €.

P4. Straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ pateikiama informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas, kurios sudaro 1200,00 €. Laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimai sudaro 740,00 €, iš jų tiekėjams – 530,00 € už ūkinį inventorių ir 210,00 € būsimų laikotarpių sąnaudos už paslaugas (t. y. kvalifikacijos kėlimo išlaidos). Taip pat laikotarpio pabaigoje kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 460,00 € (t. y. išlaidos pastato draudimui).

P5. Globos namuose sukauptos gautinos sumos parodo įsipareigojimus, kurie sudaro 174594,50 €, iš kurių - įsiskolinimas už išlaikymą globos namuose 74321,06 €; savivaldybės darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įsiskolinimas 120520,54 €; valstybės biudžeto spec. tikslinių dotacijų nepanaudotos lėšos -19410,80 €; sukauptos sumos už paslaugas iš paslaugų gavėjų -836,30 €.

P6. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose pinigų likutis buvo 21486,67 €, iš jų savivaldybės lėšų 6,19 €, pavedimų sąskaitoje 21480,48 €.

P7. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 845363,37 €. Išsami informacija apie įstaigos finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą (pridedama 4 priedas).

P8. Straipsnyje „Įsipareigojimai“, pateikiama informacija apie ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 8063,52 € (t. y. sukauptų sumų pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti - atidėjiniai). Globos namuose trumpalaikiai įsipareigojimai viso 136365,79 €, juos sudaro įsiskolinimas susijęs su darbo santykiais 67091,51 €, įsiskolinimas tiekėjams 18390,10 €, sukauptos mokėtinos sumos 50884,18 € (t.y. sukaupti atostoginiai ir socialinis draudimas, sukauptos pervestinos sumos).

P9. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Veiklos rezultatų ataskaitoje, pagrindinės veiklos pajamų suma padidėjo apie 15,07 proc. lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu. Finansavimo pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 7887,33 €, panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos 199386,72 € ir prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos 134000,00 €.

P10. Pagrindinės veiklos sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kuri jos patirtos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį. Palyginus praėjusių metų tą patį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo apie 3,31 proc.

Didžiausia veiklos sąnaudų dalį 66,94 proc. sudaro darbo užmokestis ir socialinio draudimo sąnaudos bei 18,09 proc. sunaudotų atsargų savikaina.

Lyginant su praėjusiu metų ataskaitiniu laikotarpiu, 13 proc. padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos, nes nuo 2024 m. didėjo darbo užmokestis (t. y. pareiginės algos koeficientai ir minimali mėnesinė alga). Taip pat padidėjo 10,99 proc. sunaudotų atsargų savikaina, 9,02 proc. padidėjo komunalinių paslaugų sąnaudos, nes kilo prekių ir paslaugų įsigijimo kainos. 12,95 proc. padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, dėl per 2023 m. įsigyto ilgalaikio turto.

P11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perviršis sudarė 20883,17 €.

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomo turto vertė 156924,87 €, iš kurių ūkinio inventoriaus už 145524,87 € ir žemė pagal panaudos sutartį, kurios vertė 11400 €.

Globos namų restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

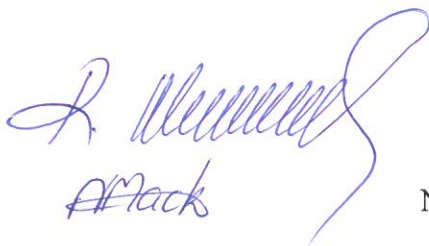
Globos namai sprendimų dėl teisinių ginčų neturi.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorius

Vyr. finansininkė



Rimas Murinas

Neringa Mackevičienė

