

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS „ORI SENATVĖ“

2018 M. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga „Ori senatvė“ įregistruota 2013 m. spalio 22 d. Įmonės kodas 303170879. Buveinės adresas: Taikos pr. 28-906, Klaipėda.

VšĮ „Ori senatvė“ teikia šias paslaugas, kurioms turi reikalingas licencijas:

- socialinę globą suaugusiems asmenims su negalia ar senyvo amžiaus asmenims namuose;
- slaugos – bendrosios praktikos slaugos;
- kitas ambulatorines asmens sveikatos priežiūros: kineziterapijos, paliatyviosios pagalbos (suaugusiųjų ir vaikų).

VšĮ „Ori senatvė“ 2018 m. vykdė veiklą per tris projektus:

- „Integrali pagalba į namus Klaipėdos mieste“ (slaugos paslaugos (finansuojamos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų) bei socialinės globos paslaugos pagal su Klaipėdos miesto savivaldybės administracija pasirašytą sutartį);
- „Pagalba į namus Klaipėdos mieste“ (socialinės globos paslaugos pagal su Klaipėdos miesto savivaldybės administracija pasirašytą paslaugų sutartį);
- „Savanoriškos pagalbos ir kitų socialinių paslaugų teikimas socialinę atskirtį patiriantiems senyvo amžiaus asmenims, gyvenantiems Klaipėdos dalyje“ (Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų ir Klaipėdos miesto savivaldybės bendrai finansuojamas projektas).

Taip pat įstaiga teikia paliatyviosios pagalbos paslaugas, už kurias gaunamas finansavimas iš Teritorinių ligonių kasų.

VšĮ „Ori senatvė“ glaudžiai bendradarbiauja su Užimtumo tarnyba, iš kurios gauna subsidijas darbo užmokesčiui ir Sodros įmokoms dengti.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, t.y. nuo 2018-01-01 iki 2018-12-31.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įstaigoje dirbo 64 darbuotojai, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 85 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ „Ori senatvė“ veiklą reglamentuoja įstaigos įstatai, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymas, Lietuvos Respublikos darbo kodeksas, Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas ir kiti teisės aktai. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos

buhalterinės apskaitos įstatymu, finansų ministro įsakymu „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“, Vyriausybės nutarimais „Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ bei „Dėl Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“.

Finansavimo sumos.

Finansavimo būdai gali būti: dotacijos, tiksliniai įnašai bei kiti būdai.

Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, kai ji atitinka šiuos požymius:

- gauto turto naudojimo tikslas atitinka įstaigos įstatuose nustatytus tikslus;
- įstaiga neatlygintinai gauna ilgalaikio turto arba įsigyja jo iš programai (paramai) skirtų pinigų.

Dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Balamse rodoma nepanaudota dotacijos dalis. Įstaiga kaupia informaciją pagal dotacijos davėjus, gauto turto grupes.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai pripažįstami ir rodomi apskaitoje, jeigu jie atitinka šiuos požymius:

- įnašų gavėjas pagal savo įstatuose numatytą veiklos pobūdį atitinka teikiamos paramos sąlygas;
- yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad įnašai bus gauti.

Jeigu tiksliniai įnašai atitinka nustatytus kriterijus, jie registruojami apskaitoje kaip gautini. Jeigu tiksliniai įnašai neatitinka pripažinimo kriterijų, apskaitoje registruojami po jų faktiško gavimo kaip gauti tiksliniai įnašai. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis.

Įstaiga gali būti finansuojama ir kitais būdais, nepriskirtiniais dotacijai, tiksliniams įnašams. Tokio finansavimo pavyzdys gali būti prekių teikimas, kai davėjas nustato jų panaudojimo tikslą, aukų skyrimas ar kita parama, kai davėjas nenurodo jų konkretaus panaudojimo tikslo. Jeigu davėjas nenurodo paramos panaudojimo tikslo, ūkio subjektas su šia parama gali elgtis savo nuožiūra. Parama, gauta nurodžius arba nenurodžius jos tikslo, pripažįstama panaudota tokia pat tvarka kaip tiksliniai įnašai.

Pajamos ir sąnaudos.

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Ne visos per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos (išleisti pinigai, sunaudotas turtas bei paslaugos, taip pat atsiradusios skolos) laikomos sąnaudomis ir ne visos per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos turi būti susijusios su šio laikotarpio išlaidomis. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, nelaikomos sąnaudomis, rodomos balanse kaip turtas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas įstaigoje – buhalterinė apskaitos programa bei darbo užmokesčio apskaitos programa, kurių įsigijimo savikaina lygi 2190 Eur. Naudingo tarnavimo laikas 3 m. Amortizacija sudaro 1492 Eur. Likutis 698 Eur.

2. Materialųjį turtą sudaro automobilis, elektrokardiografas, kompiuterinė technika bei biuro baldai.

Turtas	Įsigijimo vertė, Eur	Naudingo tarnavimo laikas, metais	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Nusidėvėjimas per 2018 m., Eur	Likutinė vertė, Eur
Automobilis VW Polo	12880	6	0	179	12701
Elektrokardiografas	1800	4	0	112	1688
Spausdintuvas	363	3	181	121	61
Kompiuteris	399	3	33	133	233
Kompiuteris	399	3	33	133	233
Nešiojamas kompiuteris	586	3	0	32	554
Planšetinis kompiuteris	249	3	0	14	235
Planšetinis kompiuteris	249	3	0	14	235
Daugiafunkcinis įrenginys	236	3	0	13	223
Televizorius su laikikliu	399	3	0	22	377
Telefonas	350	3	0	19	331
Darbo stalas	59	3	0	2	57
Darbo stalas	59	3	0	2	57
Spintelė su stalčiais po stalu	117	3	0	3	114
Spintelė su stalčiais po stalu	117	3	0	3	114
Darbo kėdė	103	3	0	3	100
Darbo kėdė	103	3	0	3	100
Dokumentų spinta (su užraktu)	147	3	0	4	143

Dokumentų spinta (su užraktu)	147	3	0	4	143
Rūbų spinta	220	3	0	6	214
Posėdžių stalas	367	3	0	10	357
Lankytojų kėdė (10 vnt.)	176	3	0	5	171
Viso:	19525		248	837	18440

3. Automobilis VW Polo buvo įsigytas 2018 m. lapkričio 30 d. Jo įsigijimas buvo dalinai finansuojamas iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto pagal projektą „Dienos socialinės globos asmens namuose paslaugų kokybės gerinimas“. Buvo gauta 10880 Eur suma, kurios panaudota 179 Eur (nusidėvėjimo vertė). Liko nepanaudota 10701 Eur.

4. Du kompiuteriai gauti kaip parama (2017-09-06), kurios vertė 798 Eur. Panaudojimas lygus sukauptai nusidėvėjimo sumai, t.y. 332 Eur. Nepanaudota suma lygi 466 Eur.

5. Įstaigos steigėjo ilgalaikis finansinis įsipareigojimas VŠĮ „Ori senatvė“ sudaro 50000 Eur (po vienerių metų gautinos sumos).

6. Išankstinius apmokėjimus sudaro avansai už patalpų nuomą (2385 Eur) ir būsimųjų laikotarpių (draudimo, domeno) sąnaudos (807 Eur).

7. Pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas sudaro 16757 Eur.

8. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose (84880 Eur).

9. Kapitalas nekito ir sudaro 579 Eur.

10. Veiklos rezultatus sudaro 60223 Eur. Ataskaitinių metų veiklos rezultatas 14962 Eur, o ankstesnių metų veiklos rezultatas – 45261 Eur.

11. Finansavimo sumas sudaro gautas, bet nepanaudotas finansavimas. ESFA projekto gautas finansavimas sudaro 5253 Eur, automobiliui įsigyti skirtas nepanaudotas finansavimas – 10701 Eur ir 466 Eur nepanaudota parama (nenudėvėti kompiuteriai, kurie gauti kaip parama).

12. Įstaiga turi ilgalaikę paskolą bankui, kurios likutis 15680 Eur, iš kurių 4940 Eur tenka ilgalaikiams įsipareigojimams, o 10740 Eur trumpalaikiams įsipareigojimams.

13. Skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas (komunalines, ryšio, interneto) sudaro 574 Eur.

14. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2018 m. pabaigoje sudarė 79707 Eur.

Įsipareigojimai	Suma, Eur
Mokėtinas darbo užmokestis	33516
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	2469
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	16895
Sukaupti atostoginiai	26499
Mokėtinos sumos anstoliams	328
Viso:	79707

15. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinas aplinkos taršos mokestis (44 Eur), mokėtinas pelno mokestis (49 Eur) ir atskaitingam asmeniui mokėtinos sumos – 691 Eur.

16. Pajamas už suteiktas paslaugas (80463 Eur) sudaro klientų mokamos lėšos už socialines paslaugas.

17. Finansavimo sumų panaudojimo pajamos – tai iš Europos socialinio fondo agentūros (ESFA) ir Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto gautos lėšos savanorystės projektui finansuoti, Klaipėdos miesto savivaldybės lėšos už projekto „Pagalba į namus Klaipėdos mieste“ vykdymą, valstybės biudžeto lėšos už projekto „Integrali pagalba į namus Klaipėdos mieste“ socialinių paslaugų dalį bei Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos darbo užmokesčio bei transporto ir slaugos priemonių išlaidoms kompensuoti, lėšos iš Teritorinių ligonių kasų už paliatyvios slaugos paslaugas, 2 proc. GPM lėšos pervestos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos, subsidijos darbo užmokesčiui ir Sodros įmokoms gautos iš Užimtumo tarnybos.

Gautas finansavimas už	Gautas finansavimas iš	Gautas finansavimas, Eur	Panaudotas finansavimas, Eur
„Pagalba į namus Klaipėdos mieste“	Savivaldybės lėšų	248681	248681
„Integrali pagalba į namus Klaipėdos mieste“	Valstybės lėšų	142942	142942
„Integrali pagalba į namus Klaipėdos mieste“	ESFA	69628	69628
Paliatyvioji pagalba	Teritorinės ligonių kasos	23780	23780
„Savanoriškos pagalbos ir kitų socialinių paslaugų teikimas socialinę atskirtį patiriantiems senyvo amžiaus asmenims, gyvenantiems Klaipėdos dalyje“	ESFA	5921	5921
„Savanoriškos pagalbos ir kitų socialinių paslaugų teikimas socialinę atskirtį patiriantiems senyvo amžiaus asmenims, gyvenantiems Klaipėdos dalyje“	Savivaldybės lėšų	1159	1159
Įdarbintus darbuotojus iš Užimtumo tarnybos	Užimtumo tarnybos	42070	42070
2 proc. GPM parama	VMI	249	249
Viso:		534430	534430

18. Kitas finansavimo pajamas sudaro panaudota parama materialinėmis vertybėmis (265 Eur) bei panaudotas finansavimas automobilio įsigijimui (179 Eur).

19. Suteiktų paslaugų savikainą sudaro paliatyvios slaugos darbuotojų, socialinės globos darbuotojų slaugos komandos darbuotojų, prie ESFA projekto dirbančių darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos (341973 Eur), Sodros įmokų sąnaudos (108182 Eur), slaugos priemonių sąnaudos, viešojo transporto bilietų sąnaudos (3697 Eur) ir atostoginių kaupiniai (12517 Eur).

Veiklos sąnaudas sudaro administracijos darbuotojų darbo užmokesčio (62949 Eur) bei Sodros sąnaudos (19627 Eur), patalpų nuomos ir komunalinės sąnaudos, viešojo transporto bilietų sąnaudos, reklamos, interneto, ryšių, buitinės, kancialiarinės, buhalterinių programų aptarnavimo, draudimo, palūkanų ir kitos sąnaudos.

20. Veiklos rezultatas prieš apmokestinimą – 15011 Eur. Apskaičiuotas pelno mokestis sudaro 49 Eur. Grynasis pelnas sudaro 14962 Eur.

Direktore

Vyriausioji buhalterė



Vida Ričkienė

Gražina Šlepavičienė