

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
„DIENOS CENTRAS SUTRIKUSIO INTELEKTO ASMENIMS“**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga „Dienos centras sutrikusio intelekto asmenims“ (toliau - Įstaiga) įsteigta 2008 m. birželio 5 d., kodas 301739602, veikla pradėta 2011 m. rugsėjo 1 d. Įstaiga – tai pagal Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymą įsteigtas pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas - skatinti neįgaliųjų integraciją, tenkinti viešuosius interesus, vykdant visuomenei naudingą veiklą.

Įstaiga Luminor Bank AB banke 2022 m. pabaigai turi šias sąskaitas:
Nr. LT41 4010 0442 0097 3808 – einamoji sąskaita
Nr. LT64 4010 0442 0094 3809 – paramos lėšų sąskaita
Nr. LT96 4010 0510 0188 8713 – įstaigos pajamų sąskaita

Finansinių metų pabaigoje Įstaigos dalininkų dalys viešosios įstaigos kapitale yra: Šiaulių rajono savivaldybės – 94676.54 Eur., Lietuvos sutrikusio intelekto žmonių globos bendrijos „Viltis“ – 28.96 Eur., Sutrikusio intelekto žmonių globos bendrijos „Šiaulių rajono Viltis“ – 28.96 Eur. Bendrija „Šiaulių rajono Viltis“ pagal panaudos sutartį, perdavė Įstaigai pastatą su žemės sklypu, esančius Durpynų g. 10, Kuršėnų m., Šiaulių r, sav, iki 2107 m. rugsėjo 19 d. (99 metams), veiklos vykdymui.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Socialinės apsaugos ir darbo bei Finansų ministerijų ministrų įsakymais, viešųjų įstaigų ir kitais įstatymais bei teisės aktais, įstatais, Visuotinio dalininkų susirinkimo sprendimais ir kitais Įstaigos vidaus dokumentais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto (toliau – VSAFAS) reikalavimais.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, bei taiko Apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus.

Apskaitos politika pateikta - VSAKIS lentelėje „Apskaitos politika“, (12-13 psl.)

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos. Duomenys pateikti VSAKIS lentelėje „Veiklos rezultatų ataskaita“ (10 psl.). Pagrindines veiklos sąnaudas per 2020 m. sudarė: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos), patalpų išlaikymo, ryšių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, komandiruočių, sunaudotų atsargų savikaina bei kitų paslaugų ir kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos:

- Įstaigos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos su mokesčiais sudarė – 270429,01 Eur, iš jų: darbo užmokesčio lėšos 265758,92 Eur, priskaityta įmokų VSDFV – 4670,09 Eur.
- Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos per 2022 metus sudarė – 5177,00 Eur.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių išlaidas sudarė 8058,49 Eur, iš jų: elektros energija – 2421,42 Eur; patalpų ir vandens šildymas (dujos) – 4375,65 Eur; vandens tiekimas ir kanalizacija – 830,21 Eur; atliekų išvežimas – 71,00 Eur, fiksuoto telefono ir interneto išlaidos – 360,21 Eur.
- Mikroautobuso (FORD TR350 LWB BASE BUS 2.4) ir Automobilio (FORD TR BUS 460L4) , pritaikyto neįgaliesiems vežioti, išlaidos sudarė – 11653,93 Eur, iš jų: kuro išlaidos – 4724,21Eur, remonto išlaidos – 4689,21 Eur, kitos eksploatavimo išlaidos (kelių mokestis, draudimai) – 2240,51 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo išlaidos sudarė – 719,00 Eur.
- Sunaudotų atsargų išlaidos sudarė – 4919,45 Eur.
- Kitų paslaugų (pagaminto valgio tiekimo) išlaidos sudarė – 22752,00 Eur.
- Kitos veiklos sąnaudos sudarė – 7297,90 eurų, iš jų: objekto (pastatų) saugojimas – 333,56 Eur, lifto priežiūra – 653,40 Eur, buh. programos priežiūra – 624,00 eurų, pastatų ir turto draudimas – 241,82 Eur, dujinio katilo priežiūra – 250,47 Eur, paslaugos (hipoterapija, edukacijos) lankytojams – 400,00 Eur, pavėžėjimo paslauga – 320,00 Eur, buh. apskaitos paslaugos – 1197,90 Eur, komandinė supervizija – 240,00 Eur ir kitų paslaugų (banko komisiniai, žemės mokestis ir kitos išlaidos) - 3036,75 Eur.

Pastaba Nr. P03 Nematerialusis turtas. Įstaigoje yra nematerialiojo turto grupė – programinė įranga ir jos licencijos. Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal grupes pateikta VSAKIS lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (16-17 psl.).

Finansų valdymo ir apskaitos IS „Biudžetas“ įsigyta 2017 m. sausio mėn. už įstaigos lėšas. Programinės įrangos likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. – 0,29 eurai.

Pastaba Nr. P04 Ilgalaikis materialusis turtas. Įstaigoje yra šios materialiojo turto grupės: pastatas, žemė, baldai ir biuro įranga, transporto priemonė, kitas ilgalaikis materialusis turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal grupes pateikta - VSAKIS lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (18-22 psl.).

Pastatas ir žemė adresu: Durpynų g. 8, Kuršėnai, įsigytas 2014 m. už įstaigos lėšas. Pastato likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. – 1,00 Eur, žemės sklypo – 1920,76 Eur.

Transporto priemonė Mikroautobuso FORD TR350 LWB BASE BUS2 likutinė vertė 2022 metų pabaigoje – 2434,31 Eur.

Per ataskaitinius 2022 metus Įstaiga įsigijo Mikroautobusą (FORD TR BUS 460L4), pritaikyto neįgaliesiems vežioti - 69940 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2022 metų gruodžio 31 d. – 74559,37 Eur.

Pastaba Nr. P08 Atsargos. Atsargų likutis 2022-12-31 d. - 212,03 Eur. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal grupes pateikta VSAKIS lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (23 psl.).

Pastaba Nr. P09 Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių apmokėjimų (kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimai, kelių mokestis) likutis 2022-12-31 d. - 1206,80 Eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta VSAKIS lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (24 psl.).

Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. – 87039,29 Eur., tai Įstaigos paslaugų gavėjų lėšos, 1,2 proc. fizinių asmenų gauta parama ir parama iš kitų šaltinių. Pinigų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. banko sąskaitose – 87028,93 Eur, pinigai kasoje – 10,36 Eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta VSAKIS lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (26 psl.).

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų ataskaitinį laikotarpį. Per 2022 metus finansavimo sumų gauta 334945,35 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 285208,18 Eur, iš Šiaulių rajono savivaldybės biudžeto – 46082,58 Eur, iš Europos Sąjungos – 2036,28 Eur, iš kitų šaltinių 1618,31 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, iš Šiaulių rajono savivaldybės biudžeto – 1,06 eurai, iš Europos Sąjungos – 4,45 eurai, iš kitų šaltinių 6479,53 Eur, (27-29 psl.).

Pastaba Nr. P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikių įsipareigojimų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. – 53656,87 Eur., iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 39692,67 Eur, sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos) – 13964,20 Eur. Informacija pateikta VSAKIS lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (32 psl.).

Pastaba Nr. P18 Grynas turtas. 2022 gruodžio 31 d. Įstaigos grynasis turtas sudarė 102875,87 Eur. Iš jų: dalininkų kapitalas – 94.734,47 Eur, sukauptas perviršis – 8141,40 Eur. Detalesnė informacija pateikta VSAKIS lentelėje „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ (3 psl.).

Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 31939,09 Eur. Ši suma - Įstaigos paslaugų gavėjų lėšos už dienos globos socialines paslaugas. Informacija pateikta VSAKIS lentelėse „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (33 psl.).

Pastaba Nr. P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 16, darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos su mokesčiais sudarė – 270429,01 Eur iš jų: darbo užmokesčio sąnaudos – 265758,92 Eur; socialinio draudimo sąnaudos – 4670,09 Eur. Detali informacija pateikta VSAKIS lentelėje „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ (35 psl.).

Pastaba Nr. P24. Finansinės rizikos valdymas. Įsipareigojimų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 53656,87 Eur. Informacija pateikta VSAKIS lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“ (36 psl.).

Direktore 
Apskaitininke 



Virginija Norvaišienė

Asta Kumpauskienė