



VISAGINO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

Visagino savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2020-04- 09 Nr. Sr- 423

DĖL AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIE 2019 M. METINĖS ATSKAITOMYBĖS

I. Bendroji dalis

1. Visagino socialinių paslaugų centras (toliau – Centras) įsteigtas 2004 m. gruodžio 23 d. Visagino miesto tarybos sprendimu Nr. TS-358.
2. Įmonės kodas – 300079075. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2005 m. sausio 11 d.
3. Adresas: Taikos pr. 13, 31110 Visaginas.
4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
5. Centras yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Švietimo, Socialinio darbo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
6. Įstaiga turi savo anspaudą.
7. Pagrindinė Centro veiklos sritis – socialinių paslaugų teikimas, socialinė globa.
8. Centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
9. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 97.

II. APSKAITOS POLITIKA

Buhalterinė apskaita Centre tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymais, patvirtintais VSAFAS, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu bei Visagino socialinių paslaugų centro apskaitos vadovu, patvirtintu Centro direktoriaus įsakymu 2012-06-08 įsakymu IV-43A, apskaitos tvarkų aprašais bei vėlesniais pakeitimais bei papildymais.

Finansinė atskaitomybė sudaryta remiantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir atitinka VSAFAS. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „FinISA“, „Finalga“, „FinNet“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) Savivaldybės funkciją.
- 2) Programą.
- 3) Lėšų šaltinį.
- 4) Savivaldybės biudžeto išlaidų ir pajamų straipsnius.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje eurais ir euro centais. Taikomi kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, išsami.

MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Turtas pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o finansinėse ataskaitose – po pirminio pripažinimo yra rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Neatlyginamai gautas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Turto nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinis) metodą. Likvidacinė vertė lygi nuliui.

NEMATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Ilgalaikis nematerialusis turtas“. Turtas pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o finansinėse ataskaitose po pirminio pripažinimo yra rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizacijos sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Turto nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinis) metodą. Likvidacinė vertė lygi nuliui.

ATSARGOS

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriųs.

Perduoto eksploatuoti ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

SĄNAUDOS

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos pripažįstamos tą laikotarpį, kai buvo patirtos.

Apskaitoje Centro darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus gruodžio 31 d.

TURTO NUVERTĖJIMAS

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinį ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatomo turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

III. PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitoje:

(P04)

1. <u>Turtas parodytas likutine verte</u>	1680297,59 Eur.
Iš valstybės biudžeto.....	31753,97 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	1395618,49 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	206654,32 Eur.
Iš kitų šaltinių.....	12980,17 Eur.
Iš uždirbtų pajamų.....	33290,64 Eur.

(P08)

2. <u>Atsargos parodytos įsigijimo savikaina</u>	6066,77 Eur.
Iš valstybės biudžeto.....	707,16 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	3649,34 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	71,76 Eur.
Iš kitų šaltinių.....	0
Iš uždirbtų pajamų.....	1638,51 Eur.

3. Išankstiniai apmokėjimai

0 Eur.

Iš valstybės biudžeto.....	0
Iš savivaldybės biudžeto.....	0
Iš Europos Sąjungos.....	0
Iš kitų šaltinių.....	0
Iš uždirbtų pajamų.....	0

(P10)

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas – 5 351,37 Eur.
Šią sumą sudaro paslaugų gavėjų įsiskolinimas už einamojo mėnesio suteiktas paslaugas ir šalpos pensija, kurios bus sumokėtos 2020 m sausio mėn.

5. Sukauptos gautinos sumos 49638,40 Eur.

	Atostoginių kaupiniai	Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams	
Iš valstybės biudžeto	32079,65	0	
Iš savivaldybės biudžeto	17169,42	71,51	
Iš Europos Sąjungos biudžeto		54,89	
Iš kitų šaltinių		0	
Uždirbtų lėšų likutis išde			262,93
Iš viso:	49249,07	126,40	262,93

6. Kitos gautinos sumos 9383,62 Eur.

Finansinės būklės ataskaitoje, eilutėje „Kitos gautinos sumos“ parodytas debitorinis įsiskolinimas už komunalinius patarnavimus 2480,08 Eur, ir 6903,54 Eur mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokų lėšos.

(P11)

7. Pinigų likutis sąskaitoje 40492,23 Eur.

Iš valstybės biudžeto 0
Iš savivaldybės biudžeto 0
Iš Europos Sąjungos 34898,14 Eur.
Iš kitų šaltinių 5593,02 Eur
Iš uždirbtų pajamų 1,07 Eur.

(P12)

8. Finansavimo sumos 1686533,76 Eur.

Iš valstybės biudžeto
ilgalaikio turto -31753,97 Eur.
atsargų - 707,16 Eur.
pinigų - 0
išankstiniai apmokėjimai - 0

Iš savivaldybės biudžeto
ilgalaikio turto - 1395618,49 Eur.
atsargų - 3649,34 Eur.
pinigų - 0
išankstiniai apmokėjimai - 0

Iš Europos Sąjungos
ilgalaikio turto - 206654,32 Eur.
atsargų - 71,76 Eur.
pinigų - 34898,14 Eur.
išankstiniai apmokėjimai - 0

Iš kitų šaltinių

ilgalaikio turto	-	12980,17 Eur.
atsargų	-	0
pinigų	-	200,41 Eur.
išankstiniai apmokėjimai	-	0

(P17)9. Tiekėjams mokėtinos sumos 569,96 Eur.

Iš valstybės biudžeto.....	.0	Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	0	
Iš Europos Sąjungos.....	54,89	Eur.
Iš kitų šaltinių.....	0	
Iš uždirbtų pajamų.....	515,07	Eur.

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 3733,55 Eur.

Iš valstybės biudžeto....(pajamų mokestis).....	0	Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	.0	
Iš Europos Sąjungos.....	.0	
Iš kitų šaltinių.....	0	
Iš uždirbtų pajamų.....	3733,55	Eur.

11. Sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai) 49249,07 Eur.

Iš valstybės biudžeto.....	17169,42	Eur
Iš savivaldybės biudžeto.....	32079,65	Eur

12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (soc. Išmokų sąnaudos) 2948,71 Eur.

13.

<u>GRYNAJI TURTA</u> sudaro :	44697,75	Eur.
IT iš uždirbtų lėšų.....	33290,64	Eur.
Atsargos iš uždirbtų lėšų.....	1638,51	Eur.
Gautinos sumos už paslaugas	5351,37	Eur.
Pinigų likutis išde.....	262,93	Eur
Kitos gautinos /kt. įsipareig.	9383,62	Eur.
Pinigai	5377,06	Eur..
Minus Skola DU	- 3733,55	Eur.
Minus rizikos šeimoa.....	- 2948,71	Eur.
Minus skola tiekėjams iš uždirbtų lėšų..-	515,07	Eur.
Permoka iš pajamų.....-	3442,29	Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją. Pateiktos kitos veiklos pajamų ir sąnaudų bendrosios sumos.

(P19/20/21)14. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pajamos, gautos iš paslaugų gavėjų už suteiktas paslaugas, 262446,51 Eur.

Pajamos už suteiktas paslaugas 180205,34 Eur, lyginant su 2018 metais, pajamų surinkta 25205,34 Eur daugiau arba 16,26 procento. Pajamos, gautos Paramos šeimai socialinių paslaugų gavėjams 2019 metais – 8 2241,17 Eur.

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis padidėjo 272418,20 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 5364,27 Eur, o sunaudotų atsargų sąnaudos padidėjo 3295,03 Eur. Šioje eilutėje atspindėtos ūkinio inventoriaus, raštinės, kanceliarinių priemonių, medikamentų, aprangos ir patalynės, kitų medžiagų sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 6055,00 Eur. Komandiruočių sąnaudos padidėjo 675,19 Eur. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos padidėjo 4596,86 Eur. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2019 m. sudarė 55741,38 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis padidėjo 29118,43 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 2019 m. sudarė 23010,27 Eur.

(P22)16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Veiklos rezultatų ataskaitoje eilutėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ parodyta – 911546,15 Eur, lyginant su praėjusiais metais sąnaudos padidėjo 29,07 % arba 205333,64 Eur. Darbo užmokesčiai Centro darbuotojams mokamas iš kelių šaltinių: iš savivaldybės biudžeto lėšų, biudžetinių įstaigų pajamų už teikiamas paslaugas, valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų socialinių paslaugų asmenims su sunkia negalia užtikrinti, valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų darbuotojams, teikiantiems socialinę priežiūrą socialinės rizikos šeimoms, projektinė veikla iš ES.

Darbo apmokėjimo sąnaudos padidėjo dėl naujos apmokėjimo sistemos įvedimo, dėl pasikeitusių koeficientų, dėl padidėjusio etatų sąrašo.

(P23)

17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas:

Sodros delspinigiai – 5,97 Eur.

Kitos pastabos

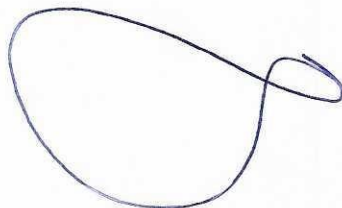
Veiklos rezultatų ataskaitoje kitų paslaugų sąnaudos atspindėta Centro kompiuterinės technikos, remonto ir aptarnavimo sąnaudos, Centro darbuotojų sveikatos priežiūros ir patikros paslaugų sąnaudos, Socialinės globos senyvo amžiaus žmonėms ir suaugusiems asmenims su negalia skyriaus gyventojų maitinimo, skalbimo, įvairios vykdomų projektų viešinimo sąnaudos, buhalterinių programų, priešgaisrinės apsaugos aptarnavimo sąnaudos, banko paslaugų ir kitos patirtos sąnaudos vykdančią ūkinę veiklą.

Direktorė



Stanislava Ostrouch

Vyr. buhalterė



Anastasija Lapunia