



VISAGINO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

Visagino savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021-04- 16 Nr. Sr- 503

DĖL AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIE 2020M. 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 ĮV-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 eurai 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 inventoriuss.

Perduoto eksploatuoti ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu 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>	2660530,30 Eur.
Iš valstybės biudžeto.....	185054,74 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	1607008,09 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	821619,37 Eur.
Iš kitų šaltinių.....	17985,22 Eur.
Iš uždirbtų pajamų.....	28862,88 Eur.

(P08)

2. <u>Atsargos parodytos įsigijimo savikaina</u>	6240,47 Eur.
Iš valstybės biudžeto.....	3030,71 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	2958,84 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	62,76 Eur.
Iš kitų šaltinių.....	0
Iš uždirbtų pajamų.....	188,16 Eur.

3. Išankstiniai apmokėjimai

12,93 Eur.

Iš valstybės biudžeto.....	0
Iš savivaldybės biudžeto.....	12,93 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	0
Iš kitų šaltinių.....	0
Iš uždirbtų pajamų.....	0

(P10)

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas – 4514,81 Eur.
Šią sumą sudaro paslaugų gavėjų įsiskolinimas už einamojo mėnesio suteiktas paslaugas ir šalpos pensija, kurios bus sumokėtos 2021 m sausio mėn.

5. Sukauptos gautinos sumos 82234,47 Eur.

	Atostoginių kaupiniai	Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams	Likutis finansų skyriuje
Iš valstybės biudžeto	20559,14	0	
Iš savivaldybės biudžeto	59160,09	0	
Iš Europos Sąjungos biudžeto		0	
Iš kitų šaltinių		0	
Uždirbtų lėšų likutis išde (transportas)			31,64
Uždirbtų lėšų likutis išde			2483,60
Iš viso:	79719,23	0	2515,24

6. Kitos gautinos sumos 8491,31 Eur.

Finansinės būklės ataskaitoje, eilutėje „Kitos gautinos sumos“ parodytas debitorinis įsiskolinimas už tiekėjams 746,40 Eur, ir 677,40 Eur mokėtinos socialinio draudimo įmokų lėšos 4310,61 Eur. VMI pajamų mokestis ir t. t.

(P11)

7. Pinigų likutis sąskaitoje 32067,92 Eur.

Iš valstybės biudžeto..... 0
Iš savivaldybės biudžeto.....0
Iš Europos Sąjungos.....26708,65 Eur.
Iš kitų šaltinių.....5334,50 Eur.
Iš uždirbtų pajamų.....24,77 Eur.

(P12)

8. Finansavimo sumos 2664429,14 Eur.

Iš valstybės biudžeto

ilgalaikio turto - 185054,74 Eur.
atsargų - 3030,71 Eur.
pinigų - 0
išankstiniai apmokėjimai - 0

Iš savivaldybės biudžeto

ilgalaikio turto - 1607008,09 Eur.
atsargų - 2958,84 Eur.
pinigų - 0
išankstiniai apmokėjimai - 0

Iš Europos Sąjungos

ilgalaikio turto - 821619,37 Eur.
atsargų - 62,76 Eur.
pinigų - 26708,65 Eur.
išankstiniai apmokėjimai - 0

Iš kitų šaltinių

ilgalaikio turto	- 17985,72 Eur.
atsargų	- 0
pinigų	- 0,26 Eur.
išankstiniai apmokėjimai	- 0

9. Sukauptos mokėtinios sumos (P 17) 83984,95 Eur.

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

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 0 Eur.

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

11. Sukauptos mokėtinios sumos (atostoginių kaupiniai) 79719,23 Eur.

Iš valstybės biudžeto.....	20559,14 Eur
Iš savivaldybės biudžeto.....	59160,09 Eur

12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (soc. Išmokų sąnaudos) 4265,72 Eur.**(P-18) GRYNASIS TURTAS****13.**

<u>GRYNAJI TURTA sudaro</u>	45678,12 Eur.
IT iš uždirbtų lėšų.....	28862,88 Eur.
Atsargos iš uždirbtų lėšų.....	188,16 Eur.
Gautinos sumos už paslaugas	5003,44 Eur.
Pinigų likutis izde.....	2515,24 Eur
Kitos gautinos /kt. įsipareig.	8491,31 Eur.
Pinigai	5334,50 Eur..
Minus Skola DU	- 0 Eur.
Minus rizikos šeimos.....	- 4265,72 Eur.
Minus skola tiekėjams iš uždirbtų lėšų..-	0 Eur.
Permoka iš pajamų.....-	454,69 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)**14. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:**

Pajamos, gautos iš paslaugų gavėjų už suteiktas paslaugas, 309076,67 Eur.

Pajamos už suteiktas paslaugas 213520,12 Eur, lyginant su 2020 metais, pajamų surinkta 33314,78 Eur daugiau arba 18,49 procento. Pajamos, gautos Paramos šeimai socialinių paslaugų gavėjams 2020 metais – 95237,89 Eur. Kitos atsitiktinės pajamos (transporto paslaugos) 318,66 Eur.

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos: (P-02)

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis padidėjo 394746,73 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 4460,26 Eur, sunaudotų atsargų sąnaudos padidėjo 10136,03 Eur. Šioje eilutėje atspindėtos ūkinio inventoriaus, raštinės, kanceliariinių priemonių, medikamentų, aprangos ir patalynės, kitų medžiagų sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo 132,00 Eur. Komandiruočių sąnaudos sumažėjo 750,70 Eur. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 21,47 Eur. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2020 m. sudarė 63408,55 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis padidėjo 12444,90 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 2020 m. sudarė 104410,71 Eur.

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 vykdamt ūkinę veiklą.

(P22)

16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Veiklos rezultatų ataskaitoje eilutėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ parodyta – 1190130,46 Eur, lyginant su praėjusiais metais sąnaudos padidėjo 30,56 % arba 278584,31 Eur. Darbo užmokestis 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:

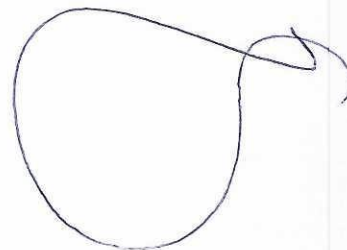
Sodros delspinigiai – 0 Eur.

Direktorė



Stanislava Ostouch

Vyr. buhalterė



Anastasija Lapunia