



## VISAGINO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

Visagino savivaldybės administracijos  
Finansų skyriui

2022-03- 18 Nr. Sr- 429

### DĖL AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIE 2021 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 ansparą.
7. Pagrindinė Centro veiklos sritis – socialinių paslaugų teikimas, socialinė globa.
8. Centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
9. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 105.

#### 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 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 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:

(P03)

1. <u>Turtas parodytas likutine verte</u>	<b>2619279,09 Eur.</b>
Iš valstybės biudžeto.....	184836,67 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	1592922,50 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	...801414,45 Eur.
Iš kitų šaltinių.....	...14278,93 Eur.
Iš uždirbtų pajamų.....	....25826,54 Eur.

(P08)

2. <u>Atsargos parodytos įsigijimo savikaina</u>	<b>12437,90 Eur.</b>
Iš valstybės biudžeto.....	2869,96 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	6762,19 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	0 Eur.
Iš kitų šaltinių.....	0 Eur.
Iš uždirbtų pajamų.....	2805,75 Eur.

#### 3. Išankstiniai apmokėjimai

0 Eur.

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

(P10)

#### 4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas – 2024,24 Eur.

Šią sumą sudaro paslaugų gavėjų įsiskolinimas už einamojo mėnesio suteiktas paslaugas ir šalpos pensija, kurios bus sumokėtos 2022 m. sausio mėn.

#### 5. Sukauptos gautinos sumos

105053,83 Eur.

	<b>Atostoginių kaupiniai</b>	<b>Kreditorinis išiskolinimas tiekėjams</b>	<b>Likutis finansų skyriuje</b>
Iš valstybės biudžeto	63173,28	427,440	
Iš savivaldybės biudžeto	41453,11	0	
Iš Europos Sąjungos biudžeto		0	
Iš kitų šaltinių		0	
Uždirbtų lėšų likutis išde (transportas)			56,70
Uždirbtų lėšų likutis išde (Sav. gyv. namai)			62,9
<b>Iš viso:</b>	<b>104626,39</b>	<b>427,44</b>	<b>119,60</b>

6. Kitos gautinos sumos 1429,11 Eur.

Finansinės būklės ataskaitoje, eilutėje „Kitos gautinos sumos“ parodytas debitorinis išiskolinimas tiekėjams 0 Eur, ir mokėtinos socialinio draudimo įmokų lėšos, 0 Eur. VMI pajamų mokestis ir t. t.

**(P11)**

7. Pinigų likutis sąskaitoje 5668,43 Eur.

Iš valstybės biudžeto..... 0 Eur.  
 Iš savivaldybės biudžeto.....0 Eur.  
 Iš Europos Sąjungos.....3143,89 Eur.  
 Iš kitų šaltinių.....2516,73 Eur.  
 Iš kitų šaltinių (asistentai) 4,30 Eur.  
 Iš uždirbtų pajamų.....3,51 Eur.

**(P12)**

8. Finansavimo sumos 2606228,59 Eur.

**Iš valstybės biudžeto**

ilgalaikio turto - 184836,67 Eur.  
 atsargų - 2869,96 Eur.  
 pinigų - 0 Eur.  
 išankstiniai apmokėjimai - 0 Eur.

**Iš savivaldybės biudžeto**

ilgalaikio turto - 1592922,50 Eur.  
 atsargų - 6762,19 Eur.  
 pinigų - 0 Eur.  
 išankstiniai apmokėjimai - 0 Eur.

**Iš Europos Sąjungos**

ilgalaikio turto - 801414,45 Eur.  
 atsargų - 0 Eur.  
 pinigų - 3143,89 Eur.  
 išankstiniai apmokėjimai - 0 Eur.

**Iš kitų šaltinių**

ilgalaikio turto - 14140,20 Eur.  
 atsargų - 0 Eur.  
 pinigų - 138,73 Eur.  
 išankstiniai apmokėjimai - 0 Eur.

<b>9. Sukauptos mokėtinios sumos (P 17)</b>	<b>108107,76 Eur.</b>
Iš valstybės biudžeto.....	- 0 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	- 0 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	- 0 Eur.
Iš kitų šaltinių.....	-0 Eur.
Iš uždirbtų pajamų.....	- 0 Eur.

<b>10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	<b>887,85 Eur.</b>
Iš valstybės biudžeto....(pajamų mokestis).....	- 0 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	- 0 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	- 0 Eur.
Iš kitų šaltinių.....	- 0 Eur.
Iš uždirbtų pajamų.....	- 887,85 Eur.

<b>11. Sukauptos mokėtinios sumos (atostoginių kaupiniai)</b>	<b>105054,31 Eur.</b>
Iš valstybės biudžeto.....	- 63601,20 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	- 41453,11 Eur.

<b>12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tiekejams)</b>	<b>2165,60 Eur.</b>
---	---------------------

**(P-18) GRYNASIS TURTAS**

<b>13. GRYNAJI TURTA sudaro</b>	<b>31675,85 Eur.</b>
IT iš uždirbtų lėšų.....	- 25826,54 Eur.
Atsargos iš uždirbtų lėšų.....	- 2805,75 Eur.
Gautinos sumos už paslaugas	- 4178,91 Eur.
Pinigų likutis išde.....	- 119,60 Eur.
Kitos gautinos /kt. įsipareig.	- 0 Eur.
Pinigai	- 0 Eur.
Minus Skola DU .....	- 0 Eur.
Minus skola tiekejams iš uždirbtų lėšų	- 1167,65 Eur.
Permoka iš pajamų.....	- 87,30 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 – **228 711,10 Eur.**  
 Pajamos už suteiktas paslaugas 227488,75 Eur, lyginant su 2020 metais, pajamų surinkta 13968,63 Eur daugiau arba 6,54 % daugiau. Kitos atsitiktinės pajamos 1222,35 Eur (transporto paslaugos 942,45 Eur ir Savarankiško gyv. namai 279,90 Eur.)

**15. Pagrindinės veiklos sąnaudos: (P-02)**

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praecito laikotarpio sąnaudomis sumažėjo 121251,00 Eur arba 26,42 % mažiau. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 18402,91 Eur, sunaudotų atsargų sąnaudos padidėjo 52742,69 Eur. Šioje eilutėje atspindėtos ūkinio inventoriaus, raštinės, kanceliarinių, priemonių, dezinfekantų įvairių apsaugos priemonių,

pirkimas kovai su pandemija, medikamentų, aprangos ir patalynės, kitų medžiagų sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 2520,45 Eur. Komandiruočių sąnaudos sumažėjo 388,46 Eur. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos sumažėjo 1569,72 Eur. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2021 m. sudarė 74834,28 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos palyginus su pračio laikotarpio sąnaudomis sumažėjo 101746,86 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų 2021 m. nebuvo patirta.

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.

**(P22)**

16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Veiklos rezultatų ataskaitoje eilutėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ parodyta – 1414332,39 Eur, lyginant su praėjusiais metais sąnaudos padidėjo 18,83 % arba 224201,93 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:

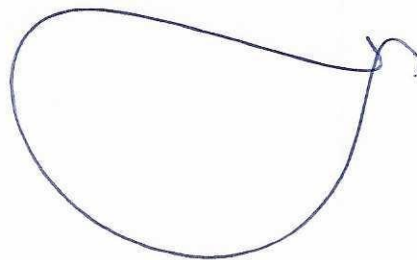
Sodros delspinigiai – 0 Eur.

Direktorė



Stanislava Ostroch

Vyr. buhalterė



Anastasija Lapunia