



VISAGINO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

Visagino savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2018-03-26 Nr. Sr-444

DĖL AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIE 2017 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 – 84.

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 Centro direktoriaus 2012-06-08 įsakymu IV-43A patvirtintu Centro apskaitos vadovu, 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 inventorių.

Perduoto į eksploataciją 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

Finansinės būklės ataskaitoje:

(P04)

1. <u>Turtas parodytas likutine verte</u>	<u>1119267,14 Eur.</u>
Iš valstybės biudžeto.....	35726,43 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto.....	817560,95 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	235445,94 Eur.
Iš kitų šaltinių.....	22311,68 Eur.
Iš uždirbtų pajamų.....	8222,14 Eur.

(P08)

2. <u>Atsargos parodytos įsigijimo savikaina</u>	<u>107,77 Eur.</u>
Iš valstybės biudžeto.....	0
Iš savivaldybės biudžeto.....	26,38 Eur.
Iš Europos Sąjungos.....	52,69 Eur.
Iš kitų šaltinių.....	0
Iš uždirbtų pajamų.....	28,70 Eur.
3. <u>Išankstiniai apmokėjimai</u>	<u>0 Eur.</u>
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 1588,53 Eur.

Šią sumą sudaro paslaugų gavėjų įsiskolinimas už einamojo mėnesio suteiktas paslaugas, kuris bus sumokėtas 2018m sausio mėn.

5. Sukauptos gautinos sumos 37816,71 Eur.

	Atostoginių kaupiniai	Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams	
Iš valstybės biudžeto	19587,28	170,08	
Iš savivaldybės biudžeto	15672,07	0	
Iš Europos Sąjungos biudžeto		0	
Iš kitų šaltinių		0	
Uždirbtų lėšų likutis išde			2387,28
Iš viso:	35259,35	170,08	2387,28

6. Kitos gautinos sumos 490,51 Eur.

Tai sukauptos gražintinos lėšos pagal GIMK programą „Padėk mane užauginti... Aš laikiu...“. Šios lėšos gražintos 2018 m. sausio 9 d.

(P11)

7. Pinigų likutis sąskaitoje 45846,86 Eur.

Iš valstybės biudžeto..... 0
 Iš savivaldybės biudžeto..... 0
 Iš Europos Sąjungos.....45090,94 Eur.
 Iš kitų šaltinių.....755,92 Eur.
 Iš uždirbtų pajamų..... 0

(P12)

8. Finansavimo sumos 1156222,53

Iš valstybės biudžeto

ilgalaikio turto -35726,43 Eur.
 atsargų - 0
 pinigų - 0
 išankstiniai apmokėjimai - 0

Iš savivaldybės biudžeto

ilgalaikio turto - 817560,95 Eur.
 atsargų - 26,38 Eur.
 pinigų - 0
 išankstiniai apmokėjimai - 0

Iš Europos Sąjungos

ilgalaikio turto - 235445,94 Eur.
 atsargų - 52,69 Eur.
 pinigų - 45090,94 Eur.
 išankstiniai apmokėjimai - 0

Iš kitų šaltinių

ilgalaikio turto - 22311,68 Eur.
 atsargų - 0

pinigų - 7,52 Eur.
išankstiniai apmokėjimai - 0

(P17)

9. Tiekėjams mokėtinos sumos 2233,27 Eur.

Iš valstybės biudžeto.....170,08 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto..... 0
Iš Europos Sąjungos..... .0
Iš kitų šaltinių..... 0
Iš uždirbtų pajamų..... 2063,16 Eur.

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 0

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

11. Sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai) 35259,35 Eur.

Iš valstybės biudžeto..... 19587,28 Eur
Iš savivaldybės biudžeto..... 15672,07 Eur

12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3916,46 Eur.

Tai socialinių išmokų sąnaudos.

(P18)

13. GRYNAJĄ TURTA sudaro : 7108,95 Eur.

IT iš uždirbtų lėšų..... 7079,97 Eur.
Atsargos iš uždirbtų lėšų..... .28,70 Eur.
Pinigų likutis išde.....2387,28 Eur.
Debitoriai iš uždirbtų lėšų..... 0
Minus tėvų mok. permoka..... 0
Minus skola tiekėjams iš uždirbtų lėšų...2387,0 Eur.
Kita.....0

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.

(P21)

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pajamos gautos iš paslaugų gavėjų už suteiktas paslaugas 140936,60 Eur.
Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamos už suteiktas paslaugas padidėjo 32374,94 Eur.

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis sumažėjo 16 285,55 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 1992,24 Eur, o sunaudotų atsargų sąnaudos sumažėjo 19032,24 Eur. Šioje eilutėje atspindėtos ūkinio inventoriaus, raštinės, kanceliarinių priemonių, medikamentų, aprangos ir patalynės, kitų medžiagų sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 488,85 Eur. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 14553,65 Eur, dėl vykdan

projektus įsigyto ilgalaikio turto ir atlikus Centro pagrindinio pastato renovaciją, buvo padidinta pastato vertė ir pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas.

(P22)

16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Veiklos rezultatų ataskaitoje eilutėje Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos parodyta darbo užmokesčio – 441630,01 Eur, socialinio draudimo įmokų – 135903,98 Eur. Lyginant su praėjusiais metais sąnaudos padidėjo 22,9 %. 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, dėl padidėjusios minimalios mėnesinės algos.

Kitos pastabos

Veiklos rezultatų ataskaitoje kitų paslaugų sąnaudos atspindėta Centro kompiuterinės technikos, remonto ir aptarnavimo sąnaudos, Centro darbuotojų sveikatos priežiūros ir patikros paslaugų sąnaudos, įvairios vykdomų projektų viešinimo sąnaudos, buhalterinių programų, priešgaisrinės apsaugos aptarnavimo sąnaudos, banko paslaugų ir kitos patirtos sąnaudos vykdančią ūkinę veiklą.

Direktorė



Stanislava Ostroch

Vyr. buhalterė



Rima Raščiūtė