

2015 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. liepos 13 d. Nr. V3 - 795

I. BENDROJI DALIS

B. Mažeikių raj. Socialinių paslaugų tarnyba (toliau – Tarnyba) yra savivaldybės biudžetinė staiga, registruota 2003 m. gruodžio 29 d., rejestro Nr. 063528, staigos kodas – 167401115 buveinė: Naftininkų g. 9, LT - 89239 Mažeikiai.

Tarnyba teikia Mažeikių rajono bendruomenės asmenims (šeimoms), dėl amžiaus, negalumo ar turintiems socialinių problemų pagalbą, siekia ugdyti ir kurti šiems asmenims socialinius gebėjimus, stiprina jų gebėjimus, sudaro kuo daugiau galimybių savarankiškai spręsti savo socialines problemas, padeda palaikyti ryšius su visuomene, vykinti socialinį atskirtį bei siekia užkirsti kelią galimoms iškilti socialinėms problemoms, užtikrina socialinį saugumą.

Tarnyba neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų, taip pat neturi filialų bei panašių struktūrinių vienetų.

Tarnyboje per 2015 m. I ketvirtį vidutiniškai dirbo 86 darbuotojai.

Svarbi vykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Tarnybos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną ra.

II. APSKAITOS POLITIKA

staigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės statymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, staigos apskaitos politika, kuri patvirtinta direktoriaus 2010 m. gegužės 31 d. sakymu Nr. V1 – 48 „Dėl apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima kintančių operacijų ir vykių pripažinimo, vertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

staigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirtiniu.

Visos operacijos ir kintančių vykių apskaitoje registruojami dvejetainiu rašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių matavimų, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2014 metų metiniame finansinio rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINIS BŪKLIS ATASKAITA

1. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- lengvieji automobiliai, kurių naudojimo tarnavimo laikas 5 m., bendra sigijimo savikaina – 37476,83 Eur, sukauptas nusidėjęs jimas – 33190,17 Eur, likutinė vertė – 4286,66 Eur;
 - kompiuterinė ranga, kurios naudojimo tarnavimo laikas 4 m., bendra sigijimo savikaina – 6773,62 Eur, sukauptas nusidėjęs jimas – 6771,59 Eur, likutinė vertė – 2,03 Eur;
 - baldai, kurių naudojimo tarnavimo laikas 7 m., bendra sigijimo savikaina – 8553,05 Eur, sukauptas nusidėjęs jimas – 8547,54 Eur, likutinė vertė – 5,51 Eur;
 - kita biuro ranga, kurios naudojimo tarnavimo laikas - 6 m., sigijimo savikaina – 738,53 Eur, sukauptas nusidėjęs jimas – 738,24 Eur, likutinė vertė – 0,29 Eur;
 - kitas IMT, kurio naudojimo tarnavimo laikas - 5 m., sigijimo savikaina – 984,41 Eur, sukauptas nusidėjęs jimas – 612,41, likutinė vertė – 372,00 Eur;
 - medicinos ranga (gauta nemokamai iš valstybės), naudojimo tarnavimo laikas - 5 m., sigijimo savikaina – 5654,83 Eur, sukauptas nusidėjęs jimas – 5651,35 Eur, likutinė vertė – 3,48 Eur;
 - medicinos ranga (gauta nemokamai iš savivaldybės), naudojimo tarnavimo laikas - 5 m., sigijimo savikaina – 15024,32 Eur, sukauptas nusidėjęs jimas – 15019,97 Eur, likutinė vertė – 4,35 Eur;
 - pastatai (gauta iš savivaldybės pagal nekilnojamo turto patikėjimo sutartį), naudojimo tarnavimo laikas - 70 m., sigijimo savikaina – 55027,80 Eur, sukauptas nusidėjęs jimas – 18167,43 Eur, likutinė vertė – 36860,37 Eur;
- Visiškai nudėjęs ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas staigos veikloje, sigijimo savikaina – 61709,30 Eur.

2. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio I ketvirčio pabaigoje Taryba turėjo atsargų bei kinio inventorius už 389,85 Eur. Iš to skaičiaus sudarė: kuro atsargos – 56,45 Eur (finansavimo šaltinis – staigos pajamos) ir maisto produktų atsargos 333,40 Eur (akcijos metu „Maisto banko akcija“ surinktas maistas (labdara)).

3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 853,83 Eur. Iš to skaičiaus: ateinančių laikotarpių naudos spaudos prenumeratai 102,59 Eur, 146,44 Eur automobilių, turto bei sveikatos draudimai, išankstinis apmokėjimas socialinio draudimo mokoms 9 proc. nuo darbo užmokesčio 231,73 Eur, 30,98 proc. – 304,59 Eur, išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 68,48 Eur. Finansavimo šaltinis – staigos pajamos.

4. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Tarybos apskaitoje buvo registruota 51783,45 Eur per vienerius metus gautinų sumų.

4.1 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2015 m. kovo mėn.) yra 6355,50 Eur.

4.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- 22581,22 Eur - iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms;
- 17570,82 Eur - iš LR valstybės biudžeto specialioji tiksliniai dotacijos savivaldybės biudžetams (dienos socialinės globos paslaugas teikiančių darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo mokesčiai bei deleguotų socialinių darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo mokesčiai);
- 5275,91 Eur - spec. programai finansuoti (staigos pajamos).

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 45427,95 Eur.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2374,53 Eur. 2325,24 Eur - tai fizinio asmens pervestos lėšos kaip labdara, bei pervestos sumos pagal LR labdaros ir paramos statymą, 418,29 Eur – lėšos gautos pagal naudojimo sutartis (valstybės biudžeto).

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto, likutis yra 421,77 Eur, iš Savivaldybės biudžeto – 36873,13 Eur ir kitais šaltiniais – 7316,72 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama (1 priede). Finansavimo sumų likutis informacija pateikiama (2 priede).

7. Trumpalaikiai finansiniaisipareigojimai

Finansiniai sipareigojimai likutis 2015 metų kovo 31 dienai yra 49331,43 Eur, iš to skaičiaus:

- su darbo santykiais susiję sipareigojimai – 38082,72 Eur (9686,36 Eur - socialinio draudimo siskolinimas iš darbdavio lėšų, bei kiti su darbo santykiais susiję sipareigojimai - 28396,36 Eur);
- tiek joms mokėtinos sumos – 4084,50 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos – 7164,21 Eur sukaupti darbuotojų atostoginiai.

8. Grynasis turtas

Eilutė „Grynasis turtas“ sudaro ankstesni metų perviršis 62,34 Eur ir einamajam metų perviršis 3299,96 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 3362,30 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

9. Finansavimo pajamos

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos sudaro:

- 49678,35 Eur panaudota finansavimo suma iš valstybės biudžeto, iš jų : 49192,95 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti, 485,40 Eur - nepiniginiam turtui;
- 50151,86 Eur panaudota finansavimo suma iš savivaldybės biudžeto, iš jų : 49861,64 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti, 290,22 Eur – nepiniginiam turtui;
- 3848,84 Eur panaudota finansavimo suma iš kitų šaltinių, iš jų : 1473,37 Eur- nepiniginiam turtui, 2375,47 Eur – kitoms išlaidoms finansuoti.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

- 18707,60 Eur pajamos už suteiktas paslaugas.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos ir sukauptos finansavimo sąnaudos. Viso suma 119071,36 Eur. Iš jų :

- 109304,73 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos;
- 965,04 Eur ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- 4880,36 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių. Iš jų : ryšių paslaugų sąnaudos 362,09 Eur, komunalinių paslaugų sąnaudos – 4518,27 Eur;
- 1720,36 Eur transporto sąnaudos. Iš jų kuras – 1251,70 Eur, automobilių remontas bei automobilių draudimo sąnaudos – 468,66 Eur;
- 53,29 Eur kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- 1638,41 Eur sunaudotų atsargų sąnaudos;
- 498,56 Eur kitų paslaugų sąnaudos;
- 10,61 Eur kitos sąnaudos (banko mokesčiai).

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

- 15,33 Eur - finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro delspinigiai Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai.

13. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo taktą

Apskaičiuotas perviršis prieš nuosavybės metodo taktą yra 3299,96 Eur.

Tarnyboje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Sprendimui dėl teisinio ginčo nebuvo priimta.

Direktorius

Zita Jonauskienė

Parengė :

Vyr. buhalterė Elita Pocienė _____, tel.:8-443-20139, buhaltere@socpaslaugos.lt