

2015 MET II KETVIR IO TARPINI FINANSINI ATASKAIT RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. liepos 29 d. Nr. V3 - 845

I. BENDROJI DALIS

B Mažeiki raj. Socialini paslaug tarnyba (toliau – Tarnyba) yra savivaldybės biudžetinė staiga, registruota 2003 m. gruodžio 29 d., rejestro Nr. 063528, staigos kodas – 167401115 buvein : Naftinink g. 9, LT - 89239 Mažeikiai.

Tarnyba teikia Mažeiki rajono bendruomenės asmenims (šeimoms), dėl amžiaus, ne galumo ar turintiems socialini problem pagalb , siekia ugdyti ir kurti ši asmen socialinius g džius, stiprina j geb jimus, sudaro kuo daugiau galimybi savarankiškai spr sti savo socialines problemas, padeda palaikyti ryšius su visuomene, veikti socialin atskirt bei siekia užkirsti keli galimoms iškilti socialin ms problemoms, užtikrina socialin saugum .

Tarnyba neturi kontroliuojam , asocijuot ar kitaip administruojam subjekt , taip pat neturi filial bei panaši strukt rini vienet .

Tarnyboje per 2015 m. II ketvirt vidutiniškai dirbo 89 darbuotojai.

Svarbi vyki ar aplinkybi , kurios gal t paveikti Tarnybos veikl finansini ataskait sudarymo dien n ra.

II. APSKAITOS POLITIKA

staigos parengtos finansin s ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansin s atskaitomyb s standartus (toliau – VSAFAS).

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės statymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, staigos apskaitos politika, kuri patvirtinta direktor s 2010 m. geguž s 31 d. sakymu Nr. V1 – 48 „Dėl apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima kini operacij ir vyki pripažinimo, vertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Visos operacijos ir kiniai vykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu rašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos t stinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš form 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 – 33833,13 Eur, likutinė vertė – 3643,70 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 – 644,27, likutinė vertė – 340,14 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 – 18457,65 Eur, likutinė vertė – 36570,15 Eur;

Visiškai nusidėjęs ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas staigos veikloje, sigijimo savikaina – 61709,30 Eur.

2. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio II ketvirčio pabaigoje Taryba turėjo atsargų bei kinio inventoriaus už 580,37 Eur. Iš to skaičiaus sudarė: kuro atsargos – 108,47 Eur (finansavimo šaltinis – staigos pajamos) ir maisto produktų atsargos 471,90 Eur (akcijos metu „Maisto banko akcija“ surinktas maistas (labdara)).

3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 440,08 Eur. Iš to skaičiaus: ateinančių laikotarpių naudos spaudos prenumeratai 55,58 Eur, 144,60 Eur automobilių, turto bei sveikatos draudimai, išankstinis apmokėjimas socialinio draudimo mokoms 9 proc. nuo darbo užmokesčio 214,61 Eur, išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 25,29 Eur. Finansavimo šaltinis – staigos pajamos.

4. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Tarybos apskaitoje buvo registruota 45848,30 Eur per vienerius metus gautinų sumų.

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

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2015 m. birželio mėn.) yra 6178,75 Eur.

4.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- 14154,51 Eur - iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms;
- 21106,02 Eur - iš LR valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos savivaldybės biudžetams (dienos socialinės globos paslaugas teikiančių darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo mokesčiai bei deleguotų socialinių darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo mokesčiai);
- 4409,02 Eur - spec. programai finansuoti (staigos pajamos).

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 39669,55 Eur.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4781,47 Eur. 4763,62 Eur - tai fizinio asmens pervestos lėšos kaip labdaros, bei pervestos sumos pagal LR labdaros ir paramos statymą, 6,6 Eur – spec. programai staigos pajamos, 11,25 Eur – lėšos gautos pagal naudojimo sutartis (valstybės biudžeto).

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto, likutis yra 14,73 Eur, iš Savivaldybės biudžeto – 36582,91 Eur ir kitais šaltiniais – 9218,78 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama (1 priede). Finansavimo sumų likutinė informacija pateikiama (2 priede).

7. Trumpalaikiai finansiniaisipareigojimai

Finansiniai sipareigojimai likutis 2015 metų birželio 30 dienai yra 41108,70 Eur, iš to skaičiaus:

- su darbo santykiais susiję sipareigojimai – 35082,50 Eur (9615,94 Eur - socialinio draudimo siskolinimas iš darbdavio lėšų, bei kiti su darbo santykiais susiję sipareigojimai - 25466,56 Eur);
- tiek joms mokėtinos sumos – 3050,70 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos – 2975,50 Eur sukaupti darbuotojų atostoginiai.

8. Grynasis turtas

Eilutė „Grynasis turtas“ sudaro ankstesni metų perviršis 62,34 Eur ir einamąjį metų perviršį 5232,41 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 5294,75 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

9. Finansavimo pajamos

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos sudaro:

- 108289,90 Eur panaudota finansavimo suma iš valstybės biudžeto, iš jų : 107034,65 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti, 1255,25 Eur - nepiniginiam turtui;
- 113178,29 Eur panaudota finansavimo suma iš savivaldybės biudžeto, iš jų : 112597,85 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti, 580,44 Eur – nepiniginiam turtui;
- 5494,56 Eur panaudota finansavimo suma iš kitų šaltinių, iš jų : 5494,56 Eur - nepiniginiam turtui finansuoti.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

- 36218,16 Eur pajamos už suteiktas paslaugas.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos ir sukauptos finansavimo sąnaudos. Viso suma 257920,38 Eur. Iš jų :

- 234007,88 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos;
- 1930,08 Eur ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- 8121,07 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių. Iš jų : ryšių paslaugų sąnaudos 682,48 Eur, komunalinių paslaugų sąnaudos – 7438,59 Eur;
- 3463,55 Eur transporto sąnaudos. Iš jų kuras – 2510,18 Eur, automobilių remontas bei automobilių draudimo sąnaudos – 953,37 Eur;
- 1039,29 Eur kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- 295,00 Eur paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos;
- 7709,07 Eur sunaudotų atsargų sąnaudos;
- 1337,00 Eur kitų paslaugų sąnaudos;
- 17,44 Eur kitos sąnaudos (banko mokesčiai).

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

- 28,12 Eur - finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro delspinigiai Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai.

13. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo taktiką

Apskaičiuotas perviršis prieš nuosavybės metodo taktiką yra 5232,41 Eur.

Tarnyboje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorius

Zita Jonauskienė

Parengė :

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

Budžetinė staiga Mažeikių rajono socialinių paslaugų tarnyba