

2015 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. spalio 29 d. Nr. V3 - 1013

I. BENDROJI DALIS

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

Tarnyba teikia Mažeikių rajono bendruomenės asmenims (šeimoms), dėl amžiaus, neįgalumo ar turintiems socialinių problemų pagalbą, siekia ugdyti ir kurti šių asmenų socialinius įgūdžius, stiprina jų gebėjimus, sudaro kuo daugiau galimybių savarankiškai spręsti savo socialines problemas, padeda palaikyti ryšius su visuomene, įveikti socialinę 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. III ketvirtį vidutiniškai dirbo 96 darbuotojai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Tarnybos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, įstaigos apskaitos politika, kuri patvirtinta direktorės 2010 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. V1 – 48 „Dėl apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, 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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- pastatai (gauta iš savivaldybės pagal nekilnojamo turto patikėjimo sutartį), naudingo tarnavimo laikas - 70 m., įsigijimo savikaina – 55027,80 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 18747,87 Eur, likutinė vertė – 36279,93 Eur;

Mašinos ir įrenginiai:

- medicinos įranga (gauta nemokamai iš valstybės), naudingo tarnavimo laikas - 5 m., įsigijimo savikaina – 5654,83 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 5651,35 Eur, likutinė vertė – 3,48 Eur;

- medicinos įranga (gauta nemokamai iš savivaldybės), naudingo tarnavimo laikas - 5 m., įsigijimo savikaina – 15024,32 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 15019,97 Eur, likutinė vertė – 4,35 Eur;

Viso likutinė vertė mašinų ir įrenginių 7,83 Eur.

- lengvieji automobiliai, kurių naudingo tarnavimo laikas 5 m., bendra įsigijimo savikaina – 37476,83 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 34476,09 Eur, likutinė vertė – 3000,74 Eur;

Baldai ir biuro įranga:

- kompiuterinė įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra įsigijimo savikaina – 6773,62 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 6771,59 Eur, likutinė vertė – 2,03 Eur;

- baldai, kurių naudingo tarnavimo laikas 7 m., bendra įsigijimo savikaina – 8553,05 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 8547,54 Eur, likutinė vertė – 5,51 Eur;

- kita biuro įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas - 6 m., įsigijimo savikaina – 738,53 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 738,24 Eur, likutinė vertė – 0,29 Eur;

Viso likutinė vertė baldų ir biuro įrangos 7,83 Eur.

- kitas IMT, kurio naudingo tarnavimo laikas - 5 m., įsigijimo savikaina – 984,41 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 676,13 Eur, likutinė vertė – 308,28 Eur;

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 61709,30 Eur.

2. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio III ketvirčio pabaigoje Tarnyba turėjo kuro atsargų už 25,31 Eur (finansavimo šaltinis įstaigos pajamos).

3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 262,09 Eur. Iš to skaičiaus: ateinančių laikotarpių sąnaudos spaudos prenumeratai 134,55 Eur, 127,25 Eur automobilių, turto bei sveikatos draudimai, išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 0,29 Eur. Finansavimo šaltinis – įstaigos pajamos.

4. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Tarnybos apskaitoje buvo registruota 59174,22 Eur per vienerius metus gautinų sumų.

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

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2015 m. rugsėjo mėn.) yra 6828,24 Eur.

4.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- 19172,63 Eur - iš savivaldybės biudžeto pajamos savarankiškomis funkcijoms finansuoti (iš Finansų skyriaus);
- 25607,49 Eur - iš LR valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų savivaldybės biudžetams (dienos socialinės globos paslaugas teikiančių darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos bei deleguotų socialinių darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos), iš jų:
- 2179,35 Eur iš Finansų skyriaus, 23288,09 Eur iš LR valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų savivaldybės biudžetams, 140,05 Eur iš SADM (lėšos gautos pagal naudojimo sutartis).
- 6331,03 Eur - spec. programai finansuoti (įstaigos pajamos).

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 51111,15 Eur.

4.3 Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 1234,83 Eur, iš jų: 1234,83 Eur išankstinis apmokėjimas SODRAI.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 108,76 Eur – spec. programų įstaigos pajamos.

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto likutis yra 3,48 Eur, iš Savivaldybės biudžeto – 37033,81 Eur ir kitų šaltinių – 3308,44 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama (1 priede). Finansavimo sumų likučių informacija pateikiama (2 priede).

7. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų likutis 2015 metų rugsėjo 30 dienai yra 51940,43 Eur, iš to skaičiaus:

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 42192,18 Eur (11545,01 Eur - socialinio draudimo įsiskolinimas iš darbdavio lėšų, bei kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 30647,17 Eur);
- tiekėjams mokėtinos sumos – 2584,04 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos – 7164,21 Eur sukaupti darbuotojų atostoginiai.

8. Grynasis turtas

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 62,34 Eur ir einamųjų metų perviršis 6826,49 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 6888,83 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

9. Finansavimo pajamos

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamas sudaro:

- 164448,44 Eur panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: 162181,94 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti, 2266,50 Eur - nepiniginiam turtui;
- 186201,65 Eur panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 184666,86 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti, 1534,79 Eur – nepiniginiam turtui;
- 16061,17 Eur panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų: 11443,86 Eur - nepiniginiam turtui finansuoti, 4617,31 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

- 52990,04 Eur pajamos už suteiktas paslaugas.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos ir sukauptos finansavimo sąnaudos. Viso suma 412834,35 Eur. Iš jų:

- 374824,87 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos;
- 2895,12 Eur ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- 9613,69 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių. Iš jų: ryšių paslaugų sąnaudos 1019,48 Eur, komunalinių paslaugų sąnaudos – 8594,21 Eur;
- 6618,23 Eur transporto sąnaudos. Iš jų kuras – 3999,14 Eur, automobilių remontas bei automobilių draudimo sąnaudos – 2619,09 Eur;
- 1172,59 Eur kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- 331,30 Eur paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos;
- 14972,33 Eur sunaudotų atsargų sąnaudos;
- 2383,62 Eur kitų paslaugų sąnaudos;
- 22,60 Eur kitos sąnaudos (banko mokesčiai).

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

- 40,46 Eur - finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro delspinigiai Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai.

13. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Apskaičiuotas perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra 6826,49 Eur.

Tarnyboje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė

Zita Jonauskienė

Parengė:

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

Budžetinė įstaiga Mažeikių rajono socialinių paslaugų tarnyba