

# B MAŽEIKI RAJONO SOCIALINI PASLAUG TARNYBA

Kodas 167401115, Naftinink g. 9, LT – 89239, Mažeikiai, tel. (8 443) 20139, el. p. [buhaltere@socpaslaugos.lt](mailto:buhaltere@socpaslaugos.lt)

## 2015 MET FINANSINI ATASKAIT RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Mažeikiai

2016 m. kovo 14 d.

### I. BENDROJI DALIS

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnyba yra savivaldybės biudžetinė staiga, registruota 2003 m. gruodžio 29 d., rejestro Nr. 063528. Veiklos pradžia 2004 m. sausio 02 d. Teisinė forma ir priklausomybė: B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnybos steigėjas ir savininkas: Mažeiki rajono savivaldybė. Savininko teisės ir pareigos gyvendinanti institucija: Mažeiki rajono savivaldybės Taryba.

Pagrindinės veiklos rūšys yra socialinio darbo veikla:

- nesusijusios su apgyvendinimu socialinio darbo su pagyvenusiais ir ne galiais asmenimis veikla, kodas 88.10;

- vaikų dienos priežiūros veikla, kodas 88.91;

- kitos, niekur kitur nepriskirtos, nesusijusios su apgyvendinimu socialinio darbo veiklos, kodas 88.99

- kita, niekur kitur nepriskirta, keleivinio sausumos transporto veikla, kodas 49.39;

Kitos veiklos rūšys: kitas maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29;

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnyba neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų ar kitaip administruojamų viešojo sektoriaus subjektų, taip pat neturi filialų bei panašių struktūrinių vienetų.

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnybos 2015 m. vidutinis darbuotojų skaičius 90 darbuotojai

Svarbi vyki ar aplinkybi, kurios galėtų paveikti Socialini paslaug tarnybos veiklą finansini ataskaitų sudarymo dieną nėra.

## II. APSKAITOS POLITIKA

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnybos parengtos finansin s ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansin s atskaitomyb s standartus.

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnybos apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomyb s statymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomyb s standartais, staigos apskaitos politika, kuri patvirtinta direktor s 2010 m. geguž s 31 d. sakymu Nr. V1 – 48 „D l apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima kini operacij ir vyki pripažinimo, vertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnybos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvir iu. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstyb s funkcij ; program ; l š šaltin ; valstyb s biudžeto išlaid ir pajam ekonomin s klasifikacijos straipsn .

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnyba buhalterin apskait tvarko ir finansini atskait rinkin rengia pagal šiuos apskait reglamentuojan ius teis s aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansin s atskaitomyb s standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterin s apskaitos statymus;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomyb s statymus;
- Lietuvos Respublikos biudžetini staig statym Nr. IX-574;
- Kitus apskait reglamentuojan ius LR statymus ir teis s aktus.

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnyba apskaitos politikoje taikomi b dai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti staigos vykdomas kines operacijas ir objektyviai atspind ti staigos finansin b kl bei veiklos rezultatus.

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnyba tvarkydama apskait ir sudarydama finansini atskait rinkin , vadovaujasi šiais apskaitos principais: Subjekto, Veiklos t stinumo, Periodiškumo, Pastovumo, Piniginio mato, Kaupimo, Palyginimo, Atsargumo, Neutralumo, Turinio viršenyb s prieš form .

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnybos apskaita tvarkoma taikant dvejetain raš .

B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnybos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos pinigini vienet – eur .

kiniai vykiai ir kin s operacijos, kuri buvimas ir atlikimas ar rezultat forminimas susij s su užsienio valiuta, apskaitoje perskai iuojami eurus pagal Lietuvos banko nustatyt užsienio valiutos santyk .

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvi kalba.

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

**Ilgalaikis materialusis turtas.** Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas sigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kuri sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto sigijimo savikainos at mus nusid v jimo sum , sukaupt per vis jo naudingo tarnavimo laik . Nusid v jimas skai iuojamas taikant tiesiogiai proporcing nusid v jimo skai iavimo metod . Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukm yra ilgesn kaip vieneri metai ir sigijimo vert ne mažesn kaip 500,0 Eur.

**Finansiniai sipareigojimai.** sipareigojimai apskaitoje pripaž stami tik tada, kai yra vykdomos visos s lygos, nustatytos sipareigojimui atsirasti ir staiga prisiima sipareigojim sumok ti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinius sipareigojimus staiga pripaž sta sigijimo savikaina.

**Atsargos.** Atsargos apskaitomos faktine sigijimo savikaina, sudarant finansin atskaitomyb balanse jos rodomos sigijimo savikaina. Atsarg sunaudojimas registruojamas naudojant nuolat apskaitom atsarg apskaitos b d pagal nurašymo aktus, patvirtintus staigos vadovo. Atiduoto naudoti veikloje inventoriaus vert iš karto pripaž stama s naudomis.

**Finansavimo apskaita.** Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedim l šos) skirtos staigos veiklai finansuoti, t.y. nepiniginiam turtui sigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripaž stant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripaž stamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos s naudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y., kai jos panaudojamos. Gautinos finansavimo sumos pripaž stamos ir registruojamos gav jo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautin finansavimo sum gaut finansavimo sum s skait . Kadangi finansini met pabaigoje finansavimo sum likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirt , teis s akt nustatyta tvarka turi b ti gr žintas atitinkam biudžet . Atitinkama gaut finansavimo sum dalis perkeliama gr žintin finansavimo sum s skaitas.

**Informacijos grupavimas pagal segmentus.** Segmentai – staigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienas šešis staigos teikiamas viešias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Staiga skiria socialinės apsaugos segmentus. Apie segmentą pateikiama informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

**Pajamų pripažinimas.** Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik staigos ekonominės sąnaudos padidėjimas. Apskaitoje traukiamos visos pagal nustatytus kainius vertintos suteiktos paslaugos. Pajamos turi būti vertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

**Sąnaudų pripažinimas.** Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu kurį jos buvo patirtos, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos. Atiduoto naudoti staigos veikloje inventorius vertinamas iš karto pripažįstamas sąnaudomis.

**Grynasis turtas.** B. Mažeikių rajono Socialinių paslaugų tarnybos grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas).

### **III. PASTABOS**

#### **1. Ilgalaikis materialusis turtas (*pastaba Nr. P04*)**

2015 m. gruodžio 31 d. B. Mažeikių rajono Socialinių paslaugų tarnybos apskaitoje registruotas ilgalaikio materialiojo turto likutis 38634,55 Eur.

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto buvo nurašyta už 4736,73 Eur, o perduoto turto vertė 1364,69 Eur, viso sumoje 6101,42 Eur. Nurašomas turtas, nes visiškai nudėtas ir nebetinkamas tolimesniam naudojimui.

Lyginant paskutinį ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas sumažėjo 3865,17 Eur. Tam tokos bendrai turto priskaitytą nusidėvėjimo sumą 3861,99 Eur, perduoto turto vertę 0,29 Eur, per ataskaitinį laikotarpį nurašytas turtas 2,90 Eur, bei 0,01 Eur turto vertės skirtumas (rodomas pergrupavimo stulpelyje), kuris susidarė iš skaitlikų, išreikštų litais, perskaičiavimo eurais.

B. Mažeikių rajono Socialinių paslaugų tarnybos apskaitoje nėra ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo.

Detalesnė informacija apie materialiojo turto balansinę vertę pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per 2015 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4 „Ilgalaikis

materialusis turtas“ bei lentelje „Materialiojo turto, kuris yra visiškai naudavimas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, sigijimo ar pasigaminimo savikaina“.

## **2. Atsargos (pastaba Nr. P08)**

2015 m. gruodžio 31 d B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnybos apskaitoje registruota 2717,90 Eur atsarg likuio suma (98,96 Eur kuro likutis ir 2618,94 Eur - maisto atsargos). Finansavimo šaltinis - staigos pajamos 98,96 Eur (kuras), 269,00 Eur – nemokamai gautos maisto atsargos (finansavimo šaltinis - valstybės biudžetas), 1524,51 Eur - nemokamai gautos maisto atsargos (finansavimo šaltinis - ES lėšos), 825,43 Eur – akcijos metu „Maisto banko akcija“ surinktas maistas (labdara).

Per 2015 metus atsarg buvo sigyta už 16453,97 Eur (iš specialioji ir kit program , labdaros lėš ), bei buvo gauta nemokamai atsarg akcijos metu „Maisto banko akcija“ (labdara) už 12843,05 Eur, taip pat buvo nemokamai gauta b tinojo asmeninio vartojimo prekė (maisto atsarg ) iš valstybės biudžeto – 814,71 Eur ir iš ES lėš – 3689,74 Eur. Viso Tarnybos veikloje per ataskaitin laikotarp buvo sigyta atsarg už 33801,47 Eur. Tarnybos veikloje sunaudota už 16619,60 Eur atsarg , o už 15257,67 Eur atsarg buvo išdalinta socialin s rizikos šeimoms, vaik dienos centro vaikams, mažas pajamas gaunantiems asmenims.

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine prajusio ataskaitinio laikotarpio diena atsarg likutis padidjo 1924,20 Eur, nes nepilnai sunaudotos atsargos pirktos, gautos nemokamai 2015 metais.

Ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirto parduoti per ataskaitin laikotarp nra.

Detalesn informacija apie balansin s atsarg vert s pasikeitim pagal atsarg grupes per 2015 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelje P8 „Atsargos“.

## **3. Išankstiniai apmok jimai (pastaba Nr.P09)**

2015 m. gruodžio 31d. B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnybos išankstiniai apmok jim likutis 1578,77 Eur. Išankstinius apmok jimus sudaro:

✓ Išankstiniai apmok jimai tiek jams: UAB „Lukoil“ - 212,34 Eur. UAB „GRIFS AG“ 55,16 Eur., AB „Energijos skirstymo operatorius“ - 160,00 Eur, UAB „Mažeiki šilumos tinklai“ – 303,35 Eur, UAB „Mažeiki vandenys“ – 216,17 Eur, V Mažeiki pirmin s sveikatos prieži ros centras – 170,69 Eur, AB TEO LT – 24,27 Eur, UAB „Init“ – 17,52 Eur, Birut s Rakauskien s mon – 0,29 Eur.

✓ Ateinan i laikotarpi s naudos suma 418,98 Eur - tai transporto priemoni , turto, sveikatos žalos 2016 met draudimas, buhalterini leidini prenumerata ir interneto paslaugos.

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstiniai apmok jimi likutis sumaž jio 90,77 Eur. Bendrai tam takos tur jo padid jusi išankstiniai apmok jimi suma tiek jams 1082,51 Eur, sumaž jusi išankstiniai mokes i suma Sodrai bei padid jusi ateinan i laikotarpi s naud suma 36,81 Eur.

Detalesn informacija apie balansin s išankstiniai apmok jimi vert s pasikeitim per 2015 m. pateikta aiškinamojo rašto priedo lentel je P9 „Išankstiniai apmok jimai“.

#### **4. Per vienerius metus gautinos sumos (*pastaba Nr. P10*)**

2015 m. gruodžio 31 d. B Mažeiki rajono Socialini paslaug tarnybos apskaitoje registruota 20851,13 Eur per vienerius metus gautin sum .

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (2015 m. gruodžio, lapkri io m n.) sudaro 6401,47 Eur.

Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro sukaupta finansavimo pajam suma iš savivaldyb s biudžeto (finans skyrius) pajamos savarankiškoms funkcijoms finansuoti 9920,38 Eur.

Kitas sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro sukaupta finansavimo pajam suma dienos globos socialini darbuotoj sukaupt atostogini dalis (valstyb s biudžetas) – 4182,66 Eur.

Kitos gautinos sumos sudaro 346,62 Eur, tai išankstiniai mok jimai VSDFV (finansavimo šaltinis - biudžetini staig ir specialij program pajamos).

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos padid jio 4303,78 Eur. Gautinos sumos už turto naudojim , parduotas prekes, turt , paslaugas padid jio 1901,86 Eur, nes 2015 m. rugpj io m n. buvo patvirtintas naujas dienos socialin s globos asmens namuose atliekam paslaug kainis, tod l padid jio gautinos sumos už suteiktas paslaugas. Sukauptos gautinos sumos padid jio 2332,98 Eur, nes padid jio darbuotoj sukaupti atostoginiai, tod l padid jio sukaupta finansavimo pajam suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Kitos gautinos sumos padid jio 68,94 Eur, nes buvo sumok tas išankstinis mok jimas VSDFV (biudžetini staig ir specialij program pajamos).

Detalesn informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentel je P10 „Gautinos sumos“.

#### **5. Pinigai ir pinig ekvivalentai (*pastaba Nr. P11*)**

2015 m. gruodžio 31 d. B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnybos banko s skaitos likutis 5700,17 Eur, kur sudaro 489,68 Eur pajamos už suteiktas paslaugas, 5210,49 Eur fizini asmen pervestos l šos kaip labdara, bei pervestos sumos pagal LR labdaros ir paramos statym .

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena pinig likutis padid jo 1133,37 Eur, nes buvo gauta fizini asmen paramos suma ir 2015 m. gruodžio 31 d. liko nepervestos izdo s skait gautos pajamos už suteiktas paslaugas.

Detalesn informacija apie pinigus ir pinig ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentel je P11 „Pinigai ir pinig ekvivalentai“.

## **6. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P12)**

2015 m. gruodžio 31 d. B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnybos apskaitoje registruotas finansavimo sum likutis 46463,98 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sum likutis iš valstyb s biudžeto yra 270,74 Eur: ilgalaikio materialiojo turto likutin vert (medicinos ranga) - 1,74 Eur ir nemokamai gaut b tinojo asmeninio vartojimo preki (maisto atsarg ) likutin vert – 269,0 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš savivaldyb s biudžeto gautas finansavimo sumas sudar ilgalaikio turto likutin vert 35998,88 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš ES gautas finansavimo sumas sudar nemokamai gaut b tinojo asmeninio vartojimo preki (maisto atsarg ) likutin vert – 1524,51 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sum likut iš kit šaltini sudar 8669,85 Eur iš kuri : nepiniginiam turtui sigyti - tai ilgalaikio materialiojo turto likutin vert 2633,93 Eur ir fizini asmen suteikta labdara bei pervestos sumos pagal LR labdaros ir paramos statym 5794,80 Eur, bei kitoms išlaidoms kompensuoti 241,12 Eur pervestos sumos pagal LR labdaros ir paramos statym .

Detalesn informacija apie finansavimo sumas pagal šaltin , tikslin paskirt ir j poky ius per ataskaitin laikotarp pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentel je P12 „Finansavimo sumos“.

Detalesn informacija apie finansavimo sum liku ius pateikta aiškinamojo rašto priedo lentel je „Finansavimo sum liku iai“.

## **7. sipareigojimai**

2015 m. gruodžio 31 d. B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnybos apskaitoje registruota sipareigojim dalis nacionaline valiuta 15359,16 Eur.

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena sipareigojim dalis sumaž jo 2765,15 Eur, nes per 2015 m buvo 72,0 proc.

padengti, sumažinti kreditoriniai siskolinimai tiek jams, išmoktas darbo užmokestis už 2015 m. gruodžio.

Detalesnė informacija apie sipareigojimą dėl nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P24 „Finansinis rizikos valdymas“.

### **8. Tiek jams mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)**

2015 m. gruodžio 31 d. B. Mažeikių rajono socialinių paslaugų tarnybos apskaitoje registruotas tiek jams mokėtina suma likutis 314,81 Eur.

Didžiausio šio siskolinimo dalį sudaro skola už už elektrą 218,67 Eur: iš biudžeto I š. V. Mažeikių pirminės sveikatos priežiūros centrui – 104,98 Eur ir skola iš biudžetinių staigų ir specialiųjų programų pajamų I š. 113,69 Eur INTER RAO Lietuva; skola iš biudžetinių staigų ir specialiųjų programų pajamų I š. Mažeikių daugiabučių garažų statybos ir eksploatavimo bendrijai (už garažo nuomą) 69,51 Eur.

Lyginant paskutinį ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praejusio ataskaitinio laikotarpio diena tiek jams mokėtina suma likutis sumažėjo 795,0 Eur, nes sumažėjo kreditinis siskolinimas už komunalines paslaugas.

Detalesnė informacija apie tiek jams mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikis mokėtinos sumos“.

### **9. Su darbo santykiais susiję sipareigojimai**

2015 m. gruodžio 31 d. B. Mažeikių rajono socialinių paslaugų tarnybos apskaitoje registruotas su darbo santykiais susijusių sipareigojimų likutis 1478,72 Eur.

Lyginant paskutinį ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praejusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susiję sipareigojimai sumažėjo 4620,71 Eur, nes gautas finansavimas sumokėti kreditiniam siskolinimui už 2014 m. gruodžio mėnesį bei išmoktas atlyginimas už visus 2015 metus.

Detalesnė informacija apie su darbo santykiais susijusius sipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikis mokėtinos sumos“.

### **10. Sukauptos mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)**

2015 m. gruodžio 31 d. B. Mažeikių rajono socialinių paslaugų tarnybos apskaitoje registruotas sukaupta mokėtina suma likutis 13565,63 Eur.



Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena sukaupotos mok tinos sumos padid jo 2650,56 Eur, nes padid jo nepanaudot atostog dien skai ius.

Detalesn informacija apie sukauptas mok tinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentel je P17 „Trumpalaik s mok tinos sumos“.

### **11. Grynasis turtas (*pastaba Nr. P18*)**

2015 m. gruodžio 31 d. B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnybos apskaitoje registruotas grynojo turto likutis 7659,38 Eur. J sudaro ankstesni met perviršis 62,34 Eur bei einam j met perviršis 7597,04 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 7659,38 Eur.

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis turtas padid jo 7597,04 Eur, d l padid jusi pagrindin s veiklos pajam .

### **12. Pagrindin s veiklos kitos pajamos (*pastaba Nr. P21*)**

2015 m. gruodžio 31 d. B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnybos apskaitoje registruota pagrindin s veiklos kit pajam suma 73853,62 Eur, tai priskaitytos pajamos už suteiktas paslaugas socialini paslaug tarnyboje.

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindin s veiklos kit pajam suma padid jo 4944,84 Eur, nes padid jo surenkamos pajamos už paslaugas socialini paslaug tarnyboje.

Detalesn informacija apie pagrindin s veiklos kitas pajamas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentel je P21 „Kitos pagrindin s veiklos pajamos ir kitos pajamos“.

### **13. Pagrindin s veiklos s naudos ir išmokos (*pastaba Nr. P02*)**

2015 m. gruodžio 31 d. B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnybos apskaitoje sukaupta 581686,88 Eur pagrindin s veiklos s naud .

Pagrindin ši s naud dal sudar darbo užmokes io ir socialinio draudimo s naudos 517285,59 Eur, sunaudot atsarg savikaina 26412,35 Eur, komunalini paslaug ir ryši s naudos 13880,40 Eur, transporto s naudos 8495,70 Eur, paprasto remonto ir eksploataavimo s naudos 6527,48 Eur bei kit paslaug s naudos 3953,59 Eur.

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padid jo darbo užmokes io ir socialinio draudimo s naudos 67125,36 Eur, nes 2015 m. buvo padidinti darbuotoj darbo užmokes io koeficientai, tod l padid jo priskaitomas darbo užmokestis, paprasto remonto ir eksploataavimo s naudos 4692,91 Eur, nes buvo

atliekamas einamasis Mažeiki pirties stogo remontas, sunaudot ir parduot atsarg savikaina 5995,78 Eur, nes padid jo atsarg sigijimas, transporto s naudos 1693,20 Eur, nes buvo atliekami automobili remontai bei kvalifikacijos k limo snaudos 1243,98 Eur, nes B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnyba apmok jo darbuotoj tobulinimo kvalifikacijos išlaidas.

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumaž jo kit paslaug s naudos 697,90 Eur, nes sumaž jo kit paslaug sigijimo poreikis bei komunalini paslaug ir ryši s naudos 668,14 Eur, nes sumaž jo komunalini paslaug sigijimo poreikis.

Išmokos pinig sraut ataskaitoje sudaro 565288,46 Eur.

Pagrindin ši išmok dal sudaro darbo užmokes io ir socialinio draudimo išmokos 518033,03 Eur, komunalini paslaug ir ryši išmokos 15409,44 Eur bei atsarg sigijimo išmokos 10777,16 Eur.

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padid jo darbo užmokes io ir socialinio draudimo išmokos 48788,88 Eur, nes padid jo priskaitomas darbo užmokestis ir sumok tas buv s kreditinis siskolinimas, kvalifikacijos k limo išmokos 1243,98 Eur, nes iš surinkt tarnybos pajam buvo išleisti darbuotojai kelti kvalifikacijos bei paprastojo remonto išmokos 4692,91 Eur, nes padid jo einamojo remonto paslaug poreikis.

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumaž jo komunalini paslaug ir ryši išmokos 6598,79 Eur, nes nebuvo kreditinio siskolinimo met pradžioje ir kit paslaug išmokos 1809,62 Eur, nes sumaž jo kit paslaug sigijimo poreikis.

Detalesn informacija apie pagrindin s veiklos s naudas bei išmokas pagal veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentel je P2 „Informacija pagal segmentus“ bei lentel je „Pra jusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

#### **14. Darbo užmokes io ir socialinio draudimo s naudos (pastaba Nr. P22)**

2015 m. gruodžio 31 d. B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnybos apskaitoje sukaupta 517285,59 Eur darbo užmokes io ir socialinio draudimo s naud .

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine pra jusio ataskaitinio laikotarpio diena padid jo 67125,36 Eur, nes 2015 metais B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnybai buvo skirtas papildomas finansavimas darbo užmokes io didinimui kvalifikuotiems bei minimal darbo užmokest gaunantiems darbuotojams.

Detalesn informacija apie darbo užmokes io ir socialinio draudimo s naudas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentel je P22 „Pagrindin s veiklos s naudos“.

### **15. Finansin s ir investicin s veiklos rezultatas (pastaba Nr. P23)**

2015 m. gruodžio 31 d. B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnybos apskaitoje finansin s ir investicin s veiklos rezultatai 65,78 Eur sudaro delspinigi s naudos.

Lyginant paskutin ataskaitinio laikotarpio dien su paskutine praejusio ataskaitinio laikotarpio diena finansin s ir investicin s veiklos rezultatas sumažėjo 91,44 Eur, nes sumažėjo socialinio draudimo delspinigi s naudos, dėl reiau v lavusio gaunamo finansavimo.

Detalesn informacija apie finansin s ir investicin s veiklos rezultatai pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentel je P23 „Finansin s ir investicin s veiklos pajamos ir s naudos“.

### **16. Grynasis perviršis ar deficitas**

2015 m. gruodžio 31 d. B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnybos apskaitoje registruotas perviršio likutis 7597,04 Eur.

B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnyboje nenumatomas restrukt rizavimas arba veiklos nutraukimas.

B Mažeiki rajono socialini paslaug tarnyboje sprendim dėl teisini gin nebuvo priimta.

Direktor

Zita Jonauskien

Pareng :

Vyr. buhalter Elita Pocien \_\_\_\_\_, tel.:8-443-20139, [bualtere@socpaslaugos.lt](mailto:bualtere@socpaslaugos.lt)