

## **2016 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016 m. gegužės 10 d. Nr. V3 - 517

### **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 ryšius, stiprina jų gebėjimus, sudaro kuo daugiau galimybių savarankiškai spręsti savo socialines problemas, padeda palaikyti ryšius su visuomene, veikti socialinai atskirti 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 2016 m. I ketvirtį vidutiniškai dirbo 86 darbuotojai.

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

### **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 ketvirčiu.

Visos operacijos ir kintančios vykių apskaitoje registruojami dvejybiniais rašais 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 2015 metų metiniame finansinio rinkinio aiškinamajame rašte.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### FINANSINIS BŪKLIS ATASKAITA

##### 1. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- pastatai (gauta iš savivaldybės pagal nekilnojamo turto patikėjimo sutartį), naudingo tarnavimo laikas - 70 m., sigijimo savikaina – 64162,13 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 20833,91 Eur, likutinė vertė – 43328,22 Eur;

Mašinos ir renginiai:

- medicinos ranga (gauta nemokamai iš valstybės), naudingo tarnavimo laikas - 5 m., sigijimo savikaina – 2895,04 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2893,30 Eur, likutinė vertė – 1,74 Eur;

- medicinos ranga (gauta nemokamai iš savivaldybės), naudingo tarnavimo laikas - 5 m., sigijimo savikaina – 13394,63 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 13391,15 Eur, likutinė vertė – 3,48 Eur;

Viso likutinė vertė mašinų ir renginių – 5,22 Eur.

- lengvieji automobiliai, kurių naudingo tarnavimo laikas 5 m., bendra sigijimo savikaina – 37476,83 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 35761,69 Eur, likutinė vertė – 1715,14 Eur;

Baldai ir biuro ranga:

- kompiuterinė ranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra sigijimo savikaina – 5408,93 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 5407,19 Eur, likutinė vertė – 1,74 Eur;

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

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

Viso likutinė vertė baldų ir biuro rangos – 7,83 Eur.

- kitas IMT, kurio naudingo tarnavimo laikas - 5 m., sigijimo savikaina – 637,16 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 392,90 Eur, likutinė vertė – 244,26 Eur;

Visiškai nusidėvėjęs ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas staigos veikloje, sigijimo savikaina – 55607,88 Eur.

##### 2. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio I ketvirčio pabaigoje Taryba turėjo atsargų bei kinio inventoriaus už 1122,05 Eur. Iš to skaičiaus sudarė: kuro atsargos – 4,94 Eur (finansavimo šaltinis – staigos pajamos) ir maisto produktų atsargos 1117,11 Eur, iš jų: 912,54 Eur akcijos metu „Maisto banko akcija“ surinktas maistas (labdara) bei 30,32 Eur (finansavimo šaltinis – Valstybės biudžetas), 174,25 Eur (finansavimo šaltinis – ES lėšos) - nemokamai gautos baltinųjo asmeninio vartojimo prekės (maisto atsargos).

##### 3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 278,71 Eur. Iš to skaičiaus: ateinančių laikotarpių naudos spaudos prenumeratai 78,30 Eur, 200,41 Eur automobilių, turto bei sveikatos draudimai. Finansavimo šaltinis – staigos pajamos.

##### 4. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Tarybos apskaitoje buvo registruota 66638,63 Eur per vienerius

2016 m. I ketvirčio tarpini finansini ataskait rinkinys  
metus gautin sum .

#### **4.1 Gautinos sumos už turto naudojimą , parduotas prekes, turt , paslaugas**

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2016 m. kovo mėn.) yra 5969,26 Eur.

#### **4.2 Sukauptos gautinos sumos**

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- 25417,71 Eur - iš savivaldybės biudžeto pajamos savarankiškomis funkcijoms finansuoti (iš Finans skyriaus);
- 24093,00 Eur - iš LR valstybės biudžeto specialios tikslinės dotacijos savivaldybės biudžetams (dienos socialinės globos paslaugas teikiančių darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo mokesčiai bei deleguotieji socialiniai darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo mokesčiai), iš jų :
- 3552,41 Eur iš Finans skyriaus, 20540,59 Eur iš LR valstybės biudžeto specialios tikslinės dotacijos savivaldybės biudžetams.
- 10938,70 Eur - spec. programai finansuoti ( staigos pajamos).

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 60449,41 Eur.

#### **4.3 Kitos gautinos sumos**

Kitos gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 219,96 Eur, iš jų : 219,96 Eur išankstinis apmokėjimas SODRAI.

### **5. Pinigai ir pinig ekvivalentai**

Pinig likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 5838,94 Eur 5715,40 Eur - tai fizinio asmens pervestos lšos kaip labdaros, bei pervestos sumos pagal LR labdaros ir paramos statym , 123,54 Eur – spec. programai staigos pajamos

### **6. Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto likutis yra 629,89 Eur, iš Savivaldybės biudžeto – 43339,53 Eur, iš ES gautas finansavimo sumos likutis – 174,25 Eur ir kiti šaltiniai – 7989,22 Eur.

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

### **7. Trumpalaikiai finansiniaisipareigojimai**

Finansiniai sipareigojimai likutis 2016 metų kovo 31 dienai yra 55657,05 Eur, iš to skaičiaus:

- su darbo santykiais susiję sipareigojimai – 39745,61 Eur (10114,25 Eur - socialinio draudimo siskolinimas iš darbdavio lšos, bei kiti su darbo santykiais susiję sipareigojimai – 29631,36 Eur);
- tiekėjams mokėtinos sumos – 2345,81 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos – 13565,63 Eur sukaupti darbuotojų atostoginiai.

### **8. Grynasis turtas**

Eilutė „Grynasis turtas“ sudaro ankstesniame metais perviršis 7659,38 Eur ir einamajame metais perviršis 3729,39 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 11388,77 Eur.

## **VEIKLOS REZULTAT ATASKAITA**

### **9. Finansavimo pajamos**

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamas sudaro:

- 57707,52 Eur panaudota finansavimo sum iš valstybės biudžeto, iš j: 57371,55 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti, 335,97 Eur - nepiniginiam turtui;
- 58717,47 Eur panaudota finansavimo sum iš savivaldybės biudžeto, iš j: 58427,25 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti, 290,22 Eur – nepiniginiam turtui;
- 1524,16 Eur panaudota finansavimo sum iš kitų šaltinių, iš j: 1524,16 Eur - nepiniginiam turtui finansuoti.
- 5806,48 Eur panaudota finansavimo sum iš kitų šaltinių, iš j: 5806,48 Eur - nepiniginiam turtui finansuoti.

### **10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

- 19915,33 Eur pajamos už suteiktas paslaugas.

### **11. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos ir sukauptos finansavimo sąnaudos. Viso suma 139941,57 Eur. Iš j:

- 124197,36 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos;
- 965,04 Eur ilgalaikio materialaus turto nusidėjimo sąnaudos;
- 5121,04 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių. Iš j: ryšių paslaugų sąnaudos 333,08 Eur, komunalinių paslaugų sąnaudos – 4787,96 Eur;
- 1748,65 Eur transporto sąnaudos. Iš j kuras – 1182,28 Eur, automobilių remontas bei automobilių draudimo sąnaudos – 566,37 Eur;
- 7524,09 Eur sunaudotų atsargų sąnaudos;
- 385,39 Eur kitų paslaugų sąnaudos;

### **12. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo taktiką**

Apskaičiuotas perviršis prieš nuosavybės metodo taktiką yra 3729,39 Eur.

Tarnyboje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Sprendimų dėl teisiniškų nebuvo priimta.

Direktorius

Zita Jonauskienė

Parengė:

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

Budžetinė staiga Mažeikių rajono socialinių paslaugų tarnyba