

SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS
Įstaigos kodas 152160651. Veisiejų g. 17, 66245 Druskininkai

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2018 m. finansinių ataskaitų

2019 m. kovo 22 d. Nr. S-
Druskininkai

1. BENDROJI DALIS

Druskininkų savivaldybės Socialinių paslaugų centras (toliau – Centras) - tai socialinių paslaugų biudžetinė įstaiga, kuri teikia skirtingų rūšių socialines paslaugas įvairioms klientų grupėms vienos įstaigos bazėje. Socialinių paslaugų centras 2001 m. gegužės 28 d. įregistruotas Valstybės įmonės Registrų centro Alytaus filialo Juridinių asmenų registre, registravimo pažymėjimo Nr. 042867.

Centro kodas: 152160651.

Buveinės adresas: Veisiejų g. 17, LT-66245 Druskininkai.

Teisinė forma: Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Įstaigos steigėjas: Druskininkų savivaldybės taryba.

Pagrindinė veiklos sritis – teikti socialines ir kitas paslaugas Druskininkų savivaldybės gyventojams.

Pagrindinė veiklos rūšis pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių;

1. Pagrindinės veiklos rūšis – nesusijusio su apgyvendinimu socialinio darbo su pagyvenusiais ir neįgaliaisiais asmenims veikla (88.10);

2. Vaikų dienos priežiūros veikla (88.91);

3. Kita, niekur kitur nepriskirta, nesusijusi su apgyvendinimu socialinio darbo veikla (88.99);

4. Nuosavo arba nuomojamo nekilnojamo turto nuoma ir eksplotavimas (68.20).

Centro tikslas: teikti socialinę pagalbą Druskininkų Savivaldybės gyventojams (jų šeimoms), kurie dėl amžiaus ar neįgalumo, neįgiję arba praradę gebėjimus ar galimybes, iš dalies ar visiškai, nesugebantys savarankiškai rūpintis asmeniniu (šeimoms) gyvenimu ir dalyvauti visuomenės gyvenime, sudaryti šiems asmenims sąlygas ugdyti ar stiprinti gebėjimus ir galimybes savarankiškai spręsti savo socialines problemas, palaikyti socialinius ryšius su visuomene, taip pat padėti įveikti socialinę atskirtį.

Centras turi atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir pavadinimu “Lietuvos Respublika Druskininkų savivaldybės Socialinių paslaugų centras“.

Centras gali būti reorganizuojamas, pertvarkomas ir likviduojamas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis: 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. gruodžio 31 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai patvirtintas pareigybių skaičius 38, vidutinis darbuotojų skaičius 2018 metais 36.

Centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Centras filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti tolesnę Socialinių paslaugų centro veiklą artimiausiu metu nenumatoma.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai nuo 2015 m. sausio 1 d. finansinėse ataskaitose registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

II APSKAITOS POLITIKA

Druskininkų savivaldybės socialinių paslaugų centro finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Centro apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Centro direktoriaus 2010 m. gruodžio 30 d. įsakymas Nr. D - 189. Nauja redakcija Druskininkų savivaldybės Socialinių paslaugų centro direktoriaus 2014 m. gruodžio 29 d. įsakymą Nr. D-188, 2016 m. gruodžio 28 d. įsakymą Nr. D-292 „Dėl apskaitos vadovo tvirtinimo“ keitimo ir 2017 m. gruodžio 29 d. įsakymą Nr. D-433

Pasirinkta ir patvirtinta centro apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. Valstybės funkciją;
2. Programą;
3. Lėšų šaltinį;
4. Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13 – ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir turto pripažinimui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitoje.

Centre naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose šis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto nuvertėjimo sumą jei ji priskaičiuota.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuosekliai, per visą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir nusidėvėjimo normatyvai nustatyti ir patvirtinti centro direktoriaus įsakymu Nr. D–186 2014 12 26d. Nauja redakcija centro direktoriaus įsakymu patvirtinta 2017 m. gruodžio 22 Nr. D-426.

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.	Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5
4.	Prestižas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir pripažinimo kriterijus nustatytus 12 VSAFAS.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes nustatytas 12 VSAFAS.

Naujai įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal kiekvieną turto vienetą, kaip nustatyta centro direktoriaus patvirtintame „Ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše“.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose sąskaitose.

Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir jeigu yra priskaičiuotas nuvertėjimas, jų sumas.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra paskirstoma tolygiai visam naudingo tarnavimo laikui.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas arba parduodamas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir priskaičiuoto nuvertėjimo sumos nurašomos, užpajamuojant likutines medžiagas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus centro direktoriaus įsakymu Nr. D – 189 2009 12 30d. . Nauja redakcija centro direktoriaus įsakymu patvirtinta 2014 m. gruodžio 29 Nr. D-186. Nauja redakcija centro direktoriaus įsakymu patvirtinta 2017 m. gruodžio 28 d. įsakymo Nr. D-426,

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
MATERIALUSIS TURTAS		
5.	Pastatai	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdangos ir denginiai –gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai -gelžbetoniniai) pastatai	100
5.2.	Pastatai (sienos-iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai-gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
5.3.	Tašytų rastų pastatai	40
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, ir kiti pastatai.	15
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Infrastruktūros statiniai	
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	60
6.1.2.	Metaliniai	40
6.1.3.	Mediniai	

6.2.	Melioracijos statiniai	
6.2.1.	Magistraliniai grioviai	40
6.2.2.	Apsauginiai grioviai	30
6.2.3.	Statiniai grioviuose (regulatoriai, tiltai, vandens pralaidos, greitvietės)	60
6.2.4.	Drenažas ir jo statiniai	60
6.2.5.	Pilymai	50
6.2.6.	Tvenkinių užtvankos ir vandens nuleistuvai	60
6.2.7.	Siurblynės	40
6.2.8.	Drėkinimo vamzdynai ir įrenginiai	30
6.3.	Kiti statiniai	15
7.	Mašinos ir įrenginiai	
7.1	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
7.2.	Medicinos įranga	7
7.3	Apsaugos įranga	6
7.4	Filmavimo fotografavimo, ryšio įrenginiai	3
7.5.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
7.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
8.	Transporto priemonės	
8.1.	Lengvieji automobiliai	7
8.2.	Specialūs automobiliai	7
8.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
8.4.	Kitos transporto priemonės	10
9	Baldai ir biuro įranga	
9.1	Baldai	10
9.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
9.4.	Kita biuro įranga	8
10	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
10.1.	Scenos meno priemonės	10
10.2.	Muzikos instrumentai	20
10.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
10.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
10.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, jei jis atitinka „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai, turto sąvoką ir pripažinimo kriterijus nustatytus 16 VSAFAS.

Biologinio turto centras neturi.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas įsigijimo, pasigaminimo arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė pagal 8 VSAFAS.

Atsargos apskaitomos taikant konkrečių kainų būdą.

Prie atsargų priskiriamas dar neatiduotas naudojimui ūkinis inventorių, kuris ataskaitiniu laikotarpiu apskaitomas sandėlyje.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

1. Išankstiniai mokėjimai;
2. Per vienus metus gautinos sumos;
3. Pinigai ir jų ekvivalentai;
4. Kitas trumpalaikis turtas.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai centras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17 – ajį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20- ajame VSAFAS standarte „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, bei kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti centro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir centro gautus arba gautinus pinigus bei kitą turtą pavedimams ir programoms įgyvendinti, paramai teikti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą suteiktą ir gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į papildomus straipsnius:

1. Iš valstybės biudžeto;
2. Iš savivaldybės biudžeto;
3. Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
4. Iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai skirti ilgalaikiam ir trumpalaikiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams (gražinus steigėjui) finansavimo sumos centro sąnaudomis nepripažįstamos. Šiomis finansavimo sumomis yra mažinamos gautos finansavimo sumos pagal šaltinius.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17 – ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24 – ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal įsigijimo dokumentus, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus ne vėliau kaip iki kito mėnesio 10 dienos gautus dokumentus, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip iki kito mėnesio 15 d. gautus dokumentus. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
3. Sukaptos mokėtinos sumos;
4. Gauti išankstiniai mokėjimai;
5. Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Sukaptos pervestinos sumos apskaitoje registruojamos pardavus atsargas ar gautą turtą pagal įsigijimo dokumento sudarymo datą, kai remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais gautas sumas centras turi pervesti į biudžetą.

Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų PVM sąskaitų faktūrų, sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų sudarymo datą 2018 m. gruodžio 31d.

Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą.

Sukaptos mokėtinos sumos į apskaitą registruojamos pagal buhalterinę pažymą arba kitą dokumentą paskutinę ketvirčio dieną. Sukauptose mokėtinose sumose centras įregistravęs atostogų rezervą, ir socialinio draudimo įmokas.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, kai, dėl įvykio praeityje, atsiranda teisinė prievolė arba pasižadėjimas, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta, kad tam bus reikalingi ištekliai.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės

funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius .

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamos į 3110001 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

1. Pagrindinės veiklos;
2. Kitos veiklos;
3. Investicinės veiklos.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriama: darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, remonto, kvalifikacijos kėlimo ir kitos sąnaudos.

Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu.

Investicinės veiklos sąnaudos – tai nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo, palūkanų ir baudų sąnaudos.

Užregistravus visas pasibaigusią ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę perkeliama į 3110001 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 21-ojo VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus reikalavimus.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos, kai iš anksto pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą apmokėtos, bet dar nepatirtos sąnaudos už ateinančių laikotarpių paslaugas. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant

ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Centro finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Nuoma, finansinė nuoma

Nuoma, finansinė nuoma pripažįstama apskaitoje kai atitinka 19-ajame VSAFAS “Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos perdavimo sutartys” išvardintus kriterijus.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Segmentas – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienuolikos Centre teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Centras apskaitos veiklą tvarko pagal socialinės apsaugos segmentą.

Apie socialinę apsaugą segmentą pateikiama tokia informacija:

1. Segmento sąnaudos;
2. Segmento pinigų srautai.

Centras turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią Centro veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Centras pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų arba sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Per ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų nebuvo pastebėta ir nebuvo taisyta.

III . PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro tekstinė informacija ir lentelės, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir pateikiama VSAFAS nurodyta privaloma informacija.

Pastaba 03 Nematerialusis turtas

Socialinių paslaugų centras per 2018 m. įsigijo 1 vnt. nematerialiojo turto – programines įrangas MS Office ir MS Win pro, kurių vertė 400 eurų.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys, arba užstatyto turto centro veikloje nėra.

Pastaba 04 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – nepiniginis turtas, turintis materialią formą, kuris teikia ekonominę naudą daugiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo, pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytą ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12 – ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

2018 m. centras neįsigijo ilgalaikio materialiojo turto. Buvo gauta nemokamai ilgalaikio turto, tai lauko pavėsinė, kurios vertė 666,13 eurų. Per 2018 metus nusidėvėjimas yra 29 599,82 eurų.

Centre yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau ir toliau naudojamas veikloje. Pateikiame tokio turto vertę (įsigijimo savikaina) pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina EUR
1.	Gyvenamieji pastatai	17 529,81
2.	Baldai ir biuro įranga	5 805,00
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	18 432,39
4.	Transporto priemonės	45 024,33
5.	Kompiuterinė įranga	4118,99
	Iš viso	90 910,52

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys arba teisės aktai ir turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, centre nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris centro veikloje nenaudojamas centre nėra.

Žemės, kuri būtų centro balanse nėra.

Turto įsigyto pagal išperkamosios nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos sutarties terminas nepasibaigęs, nėra.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12 – VSAFAS “Ilgalaikis materialusis turtas” priede P4.

Pastaba 08 Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8 –jame VSAFAS ir centro direktoriaus patvirtintoje apskaitos politikoje. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, kuri nurodyta pirminiuose (įsigijimo) dokumentuose.

Kai atsargos atiduodamos naudojimui, arba parduodamos jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos paslaugos.

Visas ataskaitinio laikotarpio atsargų įsigijimas ir sunaudojimas pateikiamas 8-ojo standarto 1 priede.

Atsargų 2018 m. gruodžio 31 d. likutis 20,02 EUR. Per 2018 m. įsigyta atsargų už 21 972,87 eurų, nemokamai gauta už 910,12 eurų.

Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Pastaba 09 Išankstiniai mokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal mokėjimo pavedimo turinį.

Išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitas faktūras, draudimo polisus ir kitus dokumentus, pagal kuriuos sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1 314,94 EUR. Tai transporto draudimas, tinklalapio priežiūra, darbuotojų gyvybės draudimas, turto draudimas.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ priede P9.

Pastaba 10 Per vienus metus gautinos sumos.

Druskininkų savivaldybės socialinio paslaugų centro per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

1. Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos – 10 682,21 EUR.;
2. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1 774,05 EUR.;
3. Sukauptos finansavimo sumos – 34 622,75 EUR, (sukaupta atostoginiams (t. sk. soc. draudimas))
4. Kitos gautinos sumos – 198,00 EUR.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikia 17 – jo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priede P10.

Pastaba 11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 41 011,04 EUR. Surinktos (pajamos už teikiamas paslaugas) lėšos – 1 727,86 EUR, paramos-labdaros ir 2% GPM lėšos - 284,97 EUR ir projekto lėšos – 38 998,21 EUR. Visa suma yra banko sąskaitose.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17 – jo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priede P11

Pastaba 12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 128 269,09 EUR.

Finansavimo sumos iš ES (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautinos) 10 682,21 EUR.

Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos ilgalaikiam turtui įsigyti 393 049,62 EUR.

Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos atsargoms įsigyti 17,97 EUR.;

Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos kitoms išlaidoms 39 086,20 EUR.

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti 23 930,55 EUR.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti 660 838,01 EUR.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti –2,05 EUR.

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms 204 53 EUR

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti 172,98 EUR.
Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti - 57,73 EUR.
Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms įsigyti - 227,24 EUR.
Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ priede P12.

Pastaba 17 Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso 33 066,13 EUR. Šią sumą sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinės sumos 702,72 EUR.
2. Sukauptas atostogų rezervas 2018-12-31 dienai 33 920,03 EUR.;
3. Mokėtinės sumos už 2018 m. lapkričio - gruodžio mėn. elektros energiją 424,35 EUR.,
4. Gautas išankstinis apmokėjimas – 19,03 EUR.;

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 17 priede. Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių, pastabos 1 priedas.

Pastaba 18. Grynojo turto pokytis.

Grynojo turto pokyčių ataskaitos sukaupto perviršio ar deficito straipsnyje pateikia informaciją apie sukaupto perviršio ar deficito likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei pabaigoje ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, taip pat lyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija. Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio Grynąjį turą pateikta aiškinamojo rašto priede P18 (Grynojo turto pokyčio ataskaitoje).

Pastaba 21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį suteikta paslaugų už 22 848,85 EUR. Tai :

1. lovų ir čiužinių nuomos paslaugos
2. socialinių paslaugų teikimas
3. dienos globa namuose paslaugos
4. transporto paslaugos
5. salės nuomos paslaugos
6. apgyvendinimo savarankiško gyvenimo namuose paslaugos
7. neįgalųjų techninių priemonių nuomos paslaugos.

Gautos lėšos ataskaitiniu laikotarpiu panaudotos įstaigos veikloje. Informacija apie kitas pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ P21 priede.

Pastaba 22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Druskininkų savivaldybės socialinių paslaugų centro pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 123 178,14 eurų. Ryškesni pasikeitimai tarp sąnaudų grupių:

1. Didėjo socialinių išmokų sąnaudos, pokytis 47 196,28 eurų. Per 2018 metus buvo daug daugiau skirta socialinėms išmokoms už vaikus mokėti.

2. 70 231,87 eurų padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Šį padidėjimą įtakoją dar 2017 sausio 17 d. Lietuvos Respublikos Seimo patvirtintas Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymas, pagal kurį buvo pakeista darbuotojų darbo užmokesčio koeficientų nustatymo tvarka: atsirado prievolė darbo užmokesčių nustatyti atsižvelgiant į darbuotojo turimą kvalifikaciją įstaigoje išdiktose taisyklėse. T.

keitėsi socialinių darbuotų darbo užmokesčio apmokėjimo tvarka, ko pasekoje daugeliui darbuotojų darbo užmokestis buvo padidintas ~ 30 proc.

3. Per 2018 metus 1 073,65 eurų įstaigoje padidėjo komunalinių paslaugų sąnaudos. Ši pasikeitimą įtakojo padidėjusios komunalinių paslaugų (vandens, šildymo, elektros) kaina.

4. Per 2018 metus 2 203,57 eurų įstaigoje padidėjo transporto sąnaudos. Padidėjimą įtakojo senstantis įstaigos transportas, kuriam reikalingas remontas.

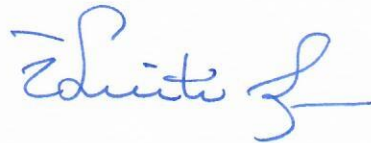
Informacija apie Druskininkų savivaldybės socialinių paslaugų centro pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto P2 ir P22 priede.

Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomas ūkinis inventorių ir ilgalaikis materialusis turtas gautas pagal panaudos sutartis.

Iš Techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie Lietuvos Respublikos Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Socialinių paslaugų centras 2018 m. gavo techninės pagalbos priemonių už 9 171,75 EUR. Viso 2018 m. gruodžio 31 d. gautų pagal panaudos sutartis techninės pagalbos priemonių likutis – 108 000,90 EUR.

Direktoriaus pavaduotoja,
atliekanti direktoriaus funkcijas



Žaneta Liutikienė

Vyriausioji finansininkė



Kristina Markelytė

Finansinės būklės ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
 152160651 - Druskininkų savivaldybės Socialinių paslaugų centras
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	ILGALAIKIS TURTAS		
I	Nematerialusis turtas	1.080.378,61	1.108.912,30
I.1	Plėtros darbai	400,00	
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		
I.3	Kitas nematerialusis turtas	400,00	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		
II	Ilgalaikis materialusis turtas		
II.1	Žemė	1.079.978,61	1.108.912,30
II.2	Pastatai		
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	1.036.699,59	1.050.130,47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
II.5	Mašinos ir įrenginiai		
II.6	Transporto priemonės	6.370,95	8.656,88
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės	20.017,08	28.544,23
II.8	Baldai ir biuro įranga		
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2.960,15	4.957,93
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	13.930,84	16.622,79
III	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		
IV.1	Mineraliniai ištekliai		0,00
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas		
B	BIOLOGINIS TURTAS		
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		
I	Atsargos	89.623,01	87.738,08
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	20,02	89,34
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	20,02	89,34
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
II	Išankstiniai apmokėjimai		
III	Per vienerius metus gautinos sumos	1.314,94	1.439,93
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	47.277,01	41.032,81
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		
III.3	Gautinos finansavimo sumos		
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	10.682,21	10.801,89
III.5	Suakauptos gautinos sumos	1.774,05	2.097,95
III.6	Kitos gautinos sumos	34.622,75	27.787,11
IV	Trumpalaikės investicijos	198,00	345,86
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	IŠ VISO TURTO	41.011,04	45.176,00
D	FINANSAVIMO SUMOS	1.170.001,62	1.196.650,38
I	Iš valstybės biudžeto	1.128.269,09	1.156.983,82
II	Iš savivaldybės biudžeto	23.930,55	24.265,23
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	661.044,59	678.906,37
IV	Iš kitų šaltinių	442.836,00	453.408,53
E	ISIPAREIGOJIMAI	457,95	403,69
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	35.066,13	28.379,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	35.066,13	28.379,41
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta		
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		
2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		

Finansinės būklės ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
 152160651 - Druskininkų savivaldybės Socialinių paslaugų centras
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	702,72	93,65
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	0,00	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	33.920,03	27.991,11
F	GRYNASIS TURTAS	443,38	294,65
I	Dalininkų kapitalas	6.666,40	11.287,15
II	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
	Nuosavybės metodo įtaka		
	Sukauptas perviršis ar deficitas		
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6.666,40	11.287,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	-4.620,75	2.398,01
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	11.287,15	8.889,14
		1.170.001,62	1.196.650,38

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

1

Pateikiau

Vyriausioji buhalterė
 Kristina Markelytė



Veiklos rezultatų ataskaita

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
 1521100651 - Druskininkų savivaldybės Socialinių paslaugų centras
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Strapsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		
I.1	Iš valstybės biudžeto	547.161,45	431.002,07
I.2	Iš savivaldybių biudžetų	524.312,60	407.240,06
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	162.762,63	130.265,55
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių	308.467,95	230.708,48
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	52.473,85	45.323,25
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte	608,17	942,78
II.1.1	Mokesčių pajamos bendrąja verte		
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma		
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos bendrąja verte		
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma		
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	22.848,85	23.762,01
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	22.848,85	23.762,01
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	-551.782,20	-428.604,06
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	-405.394,95	-335.163,08
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	-29.599,82	-29.440,94
IV	KOMANDIRUOČIŲ	-5.531,25	-4.457,60
V	TRANSPORTO	-918,37	-573,04
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	-10.794,21	-8.590,64
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	-1.600,00	-1.136,46
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ	-148,47	-126,30
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	-17.250,09	-14.609,95
XI	NUOMOS	-57.775,64	-10.579,36
XII	FINANSAVIMO	-622,08	-622,08
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		
XIV	KITOS	-21.342,82	-22.374,22
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos	-804,50	-930,39
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	-804,50	-930,39
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	-4.620,75	2.398,01
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		
G	PELNO MOKESTIS		
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	-4.620,75	2.398,01
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI	-4.620,75	2.398,01
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

Pateikiau

Vyriausioji buhalterė
 Kristina Markelytė


ojo turto pokyčių ataskaita

linis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
 51 - Druskininkų savivaldybės Socialinių paslaugų centras
 pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso
		Dalininkų kapitalas 3	Tikrosios vertės rezervas 4	Kiti rezervai 5	Nuosavybės metodo įtaka 6	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką 7	
1	2						8
2	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						8.889,14
3	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai	X					
6	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X	X		X		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X			2.398,01
9	Kiti pokyčiai (jungimai)						
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						11.287,15
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
12	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X		X			
13	Kiti sudaryti rezervai	X					
14	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
15	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X	X		X		
16	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X			-4.620,75
17	Kiti pokyčiai (jungimai)						
18	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						6.666,40
19	X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.						

Jėigu pateikėte visą langę reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

Pateikiau

1

Vyriausioji buhalterė
 Kristina Markelytė



Pinigų srautų ataskaita

metinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
651 - Druskininkų savivaldybės Socialinių paslaugų centras
re: pateikti duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis			Iš viso
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I	2	3	4	5	6	7	8	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-4.164,96	0,00	-4.164,96	-5.481,46	0,00	-5.481,46	
I.1	Iplaukos	518.362,33	0,00	518.362,33	420.039,39	0,00	420.039,39	
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:	465.643,31	0,00	465.643,31	371.951,12	0,00	371.951,12	
I.1.2	Iš valstybės biudžeto	147.741,11	0,00	147.741,11	117.900,00	0,00	117.900,00	
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto	278.827,06	0,00	278.827,06	196.817,10	0,00	196.817,10	
I.1.4	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	38.847,90	0,00	38.847,90	57.234,02	0,00	57.234,02	
I.2	Iš mokesčių	227,24	0,00	227,24				
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	23.191,78	0,00	23.191,78	434,60	0,00	434,60	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto	25.800,00	0,00	25.800,00	23.576,35	0,00	23.576,35	
I.6	Gautos palūkanos				22.800,00	0,00	22.800,00	
I.7	Kitos įplaukos	3.727,24	0,00	3.727,24	1.277,32	0,00	1.277,32	
II	Pervestos lėšos	-35.800,00	0,00	-35.800,00	-22.868,75	0,00	-22.868,75	
III.1	I valstybės biudžetą							
III.2	I savivaldybių biudžetus	-25.800,00	0,00	-25.800,00				
III.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitus štekčių fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams	-10.000,00	0,00	-10.000,00				
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	-486.727,29	0,00	-486.727,29	-68,75	0,00	-68,75	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-369.871,47	0,00	-369.871,47	-402.652,10	0,00	-402.652,10	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-6.997,70	0,00	-6.997,70	-307.387,24	0,00	-307.387,24	
III.3	Komandiruočių	-918,37	0,00	-918,37	-4.617,66	0,00	-4.617,66	
III.4	Transporto	-10.659,84	0,00	-10.659,84	-573,04	0,00	-573,04	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-8.225,57	0,00	-8.225,57	
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-148,47	0,00	-148,47	-1.136,46	0,00	-1.136,46	
III.7	Atsargų įsigijimo	-7.658,50	0,00	-7.658,50	-126,30	0,00	-126,30	
III.8	Socialinių išmokų	-59.443,39	0,00	-59.443,39	-21.169,12	0,00	-21.169,12	
III.9	Nuomos	-570,24	0,00	-570,24	-10.579,36	0,00	-10.579,36	
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-28.859,31	0,00	-28.859,31	-622,08	0,00	-622,08	
III.11	Sumokėtos palūkanos				-46.503,35	0,00	-46.503,35	
III.12	Kitos išmokos							
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-400,00	0,00	-400,00	-1.711,92	0,00	-1.711,92	
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	-400,00	0,00	-400,00	-1.597,20	0,00	-1.597,20	
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				-1.597,20	0,00	-1.597,20	
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
Iš viso: Pinigų srautų ataskaita, 1 ir 2 priedai								

P pinigų ataskaita

itinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
651 - Druskūninkų savivaldybės Socialinių paslaugų centras
se pateiktiamų duomenų valiuta: eurai

V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas								
VI	Gauti dividendai								
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai								
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								
I	Iplaukos iš gautų paskolų	400,00							
II	Gautų paskolų grąžinimas								
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas								
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti								
IV.1	Iš valstybės biudžeto	400,00							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto								
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	400,00							
IV.4	Iš kitų šaltinių								
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti								
VI	Gauti daliminko įnašai								
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai								
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI								
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)								
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
	X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.								

Jeigu pateiktė visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

1

Pateikiau

Vyriausioji buhalterė
Kristina Markelytė

