

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2023 m. finansinių ataskaitų

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

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

Ataskaitinis laikotarpis: 2023 m. sausio 1 d. – 2023 m. gruodžio 31 d.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 52.

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.

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 dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio 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.

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.

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.

Trumpalaikis turtas

Druskininkų savivaldybės socialinių paslaugų centro trumpalaikį turtą sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, vadovaujantis 8 VSAFAS „Atsargos“. Atsargas sudaro: medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių, nebaigtos vykdyti sutartys, atsargos bei ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtos parduoti ar perduoti, strateginės atsargos. Pirminio pripažinimo metu jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių kontrolės tikslais apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir sumine (vertine) išraiška. Išankstiniai apmokėjimai – tai apskaitoje registruojama avansinė mokėjimų suma, nurodyta banko išrašė (ar kitam juridinę galią turinčiam dokumente) ar pagal išdo(ar kito išteklių fondo) pateiktą mokėjimo pavedimo turinį. Jie grupuojami pagal pirkimo objektą ir ūkio subjektus. Gautinos sumos registruojamos apskaitoje ir apskaitomos bei grupuojamos vadovaujantis 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirminio pripažinimo metu jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimą. Piniginį turtą- pinigus sudaro piniginės lėšos kasoje ir banko sąskaitose.

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.

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 pasizadėjimas, 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 pasibaigusius 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.

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.

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 vienarūšes 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.

III . PASTABOS

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

1. Nematerialusis turtas

Per 2023 m. Druskininkų savivaldybės socialinių paslaugų centras įsigijo nematerialaus turto už 2 633,98 eurus, tai 11 vnt. programinės įrangos microsoft T5D-03511 Office Home and Business.

Buvo gauta nemokamai nematerialaus ilgalaikio turto už 391,72 eur, tai garažo signalizacija (Veisiejų g. 17)

Nematerialiojo turto nurašymų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Dėl apskaičiuotos amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto sumažėjo 78,67 eurai.

Nenaudojamo nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

Informacija apie Druskininkų savivaldybės socialinių paslaugų centro turimo nematerialiojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede P03.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

2023 m. centras įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 40 305,98 eurus: automobilis Renault TRAFIC Passenger MY21 už 37 794,94 Eur ir 4 vnt. kompiuteriai už 2 511,04 Eur

Buvo gauta nemokamai ilgalaikio turto už 923 319,59 eur, tai:

1. Vieno kambario butas su priklausiniais ir bendro naudojimo patalpomis Seirijų g. 7-9, Leipalingio mstl., Druskininkų sav. unik.Nr.4400-6082-9014:5998, plotas 37,50 kv.m., kurio vertė 186460,13 Eur
2. Trijų kambarių butas su priklausiniais ir bendro naudojimo patalpomis Seirijų g. 7-4, Leipalingio mstl., Druskininkų sav. unik.Nr.4400-6083-7468:6112, plotas 48,41 kv.m., kurio vertė 249382,21 Eur
3. Dviejų kambarių butas su priklausiniais ir bendro naudojimo patalpomis Seirijų g. 7-11, Leipalingio mstl., Druskininkų sav. unik.Nr.4400-6083-7454:6111, plotas 33,95 kv.m., kuro vertė 174892,09 Eur
4. Administracinio pastato dalis Veisiejų g.17, kurio vertė 28199,39 Eur
5. Patalpos administraciniame pastate Veisiejų g. 17, Druskininkai, kurio vertė 13517,43 Eur
6. Administracinis pastatas (dalis) Veisiejų g. 17, Druskininkai, unikalus Nr. 1596-8002-0020, plotas 441,26 kv. m., kuro vertė 172883,93 Eur
7. Socialinės priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimas abipus sienos (Sveikatos g. 30), kurio vertė 97984,41 Eur

Per 2023 metus apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 42 326,00 eurai.

Centras per 2023 metus nurašė ilgalaikio turto už 3 621,73 eurus (kompiuterinę techniką). Nurašytas turtas buvo visiškai nusidėvėjęs.

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 turto grupės pavadinimas	Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina, eur.
1.	Programinė įranga ir licencijos	791,72
2.	Gyvenamieji pastatai	17 529,81
3.	Baldai ir biuro įranga	6 191,05
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	18 151,27
5.	Transporto priemonės	74 204,77
6.	Kompiuterinė įranga	7 036,58
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	22 972,75
	Iš viso:	146 877,95

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 P04.

3. Atsargos

Atsargų 2023 m. gruodžio 31 d. likutis 271,35 eur. (kuras automobilių bakuose). Per 2023 m. įsigyta atsargų už 48 076,20 eur., nemokamai gauta už 4 302,07 eur., nurašyta (arba perkelta į ūkinį inventorių) atsargų už 52 422,89 eur.

Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede P08.

4. Išankstiniai mokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal mokėjimo pavedimo turinį.

Druskininkų savivaldybės socialinių paslaugų centro išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudarė 3 096,64 eur. (UAB „Litesko“ – 295,87 eur., UAB „Ketora“ – 619,00 eur., UAB „Kesko Senukai Digital“ 129,42 eur., UAB „Pigu“ – 300,99 eur., UAB „Varlė“ 276,36 eur., UAB „Evinara“ 449,00 eur., UAB „Baldai23“ 865,00 eur., UAB „Style Furniture“ 159,00 eur., Rasa Liaukevičienė 2,00 eur).

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 – 1 180,78 eur.. Tai transporto draudimas, darbuotojų draudimas, turto draudimas, teisės aktų žinių prenumerata.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ priede P09.

5. Per vienus metus gautinos sumos.

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

1. Gautinos finansavimo sumos – 78,55 eur.;
2. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 5 684,71 eur.;
3. Sukauptos gautinos sumos – 68 252,82 eur.;
4. Kitos gautinos sumos – 214,79 eur (lėšų atstatymas už komunalines paslaugas).

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

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12 353,70 eur.: pajamų už teikiamas paslaugas lėšos – 194,03 eur., paramos-labdaros ir 2% GPM lėšos - 227,34 eur. ir ES projektų lėšos – 11 932,33 eur. Visa suma yra banko sąskaitose.

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

7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ priede P12.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso 66 146,70 eur. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 1 023,48 eur. sudaro: gauti išankstiniai apmokėjimai iš kitų subjektų už teikiamas centro paslaugas – 195,57 eur. ir mokėtina suma už elektros energiją savarankiško gyvenimo namuose – 827,91 eur.

Informacija apie Druskininkų savivaldybės socialinių paslaugų centro kaip kurias mokėtinas sumas 2023 m. gruodžio 31 d. pateikta aiškinamojo rašto priede P17.

9. 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 socialinių paslaugų centro Grynąjį turtą pateikta aiškinamojo rašto priede P18 (Grynojo turto pokyčio ataskaitoje).

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį suteikta paslaugų už 48 568,66 eurus, tai :

1. Lovų ir čiužinių nuomos paslaugos;
2. Socialinių paslaugų teikimas;
3. Dienos globos namuose paslaugos;
4. Transporto paslaugos;
5. Salės nuomos paslaugos;
6. Apgyvendinimo savarankiško gyvenimo namuose paslaugos;
7. Neįgaliųjų techninių priemonių nuomos paslaugos.

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

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Druskininkų savivaldybės socialinių paslaugų centro pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 375 990,82 eurai. Didesni pasikeitimai tarp sąnaudų grupių:

1. Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 246 614,00 eur lyginant su praėjusiais metais. Padidėjimą lėmė padidėjęs darbuotojų skaičius ir pagal teisės aktus padidėjęs socialinių darbuotojų darbo užmokestis.

2. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo apie 2,6 kartus lyginant su praėjusiais metais. Sąnaudos padidėjo dėl padidėjusių elektros energijos, šildymo paslaugų kainų ir priskirto 2023 m. pastato esančio Veisiejų g. 17 šildymo išlaidų.

3. Per 2023 metus transporto sąnaudos padidėjo apie 23 proc. arba 2990,42 eur, tam įtakos turėjo padidėjusios kuro kainos.

4. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos išaugo apie 66 209,66 eur, tam įtakos turėjo socialinio būsto remontas, esantis Gardino g. 25-21 ir įstaigoje esančios sporto salės remonto darbai, taip pat kiti smulkūs remonto darbai socialiniuose būstuose.

5. 30 procentų išaugo sunaudotų atsargų savikaina. Sąnaudos išaugo dėl nemokamai gauto inventoriaus perdavimo į užbalansinę sąskaitą (perduodant inventorių jis nurašomas į sąnaudas) ir per 2023 m. nurašyto didesnio kiekio atsargų.

6. Apie 26 proc. arba 11 508,22 eur. padidėjo kitų paslaugų sąnaudos. Sąnaudos padidėjo dėl: padidėjo budinčio globotojo tarpusavio bendradarbiavimo ir paslaugų teikimo paslaugų kaina ir išaugo dalinio transporto darbuotojams kompensacija.

7. Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas 151,41 eur. sudaro reprezentacijos bei turto draudimo sąnaudos.

Informacija apie Druskininkų savivaldybės socialinių paslaugų centro pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto P02 ir P22 priede.

12. 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 2023 m. gavo techninės pagalbos priemonių už 3 955,07 eurus, iš Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuro nemokamai gauta COVID testai už 347,00 eurus.

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomas pagal panaudos sutartis gautas turtas, kuris sudarė 62 021,66 eur.

Saugoti priimtas turtas (modemas) sudarė 190,84 eur.

Ūkinis inventorių naudojamas įstaigos veikloje sudarė 102 581,45 eur.

Direktorė

Žaneta Jagelavičienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų
skyriaus vyresnioji specialistė

Agnė Lazickaitė