

TELŠIŲ SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

2013 M . III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie įmonę.

Teisinė forma: Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įmonės kodas 180890668. Registravimo vieta Karaliau Mindaugo g. 36, Telšių r. pagrindinė veikla – socialinė su negale žmonių reabilitacija.

Įstaigos vadovas – direktorius.

2. Finansiniai metai.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie įstaigą.

Įstaigoje 2013 m. rugsėjo 30 d. dirba 102 darbuotojų.

Savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldos, Viešojo administravimo, Biudžeto sandaros ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais norminiais teisės aktais, Savivaldybės tarybos sprendimais, Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, paslaugų centro nuostatais.

Įgyvendindamas pagrindinius uždavinius suteikti kokybišką paslaugų organizavimo veiklą, efektyviai naudoti biudžeto asignavimus, sudaryti finansinę atskaitomybę, vykdyti nuostatuose numatytas funkcijas.

4. Apskaitos politika.

Įstaiga siekia užtikrinti, kad turtas, grynasis turtas, finansavimo sumos ir skolos, taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir atskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatos (toliau –VSAFAS).

5. Apskaitos politikos tikslas ir apimtis.

Šios apskaitos politikos tikslas – reglamentuoti ir detalizuoti asignavimo valdytojo (toliau AV) apskaitą, finansinių ir kitų ataskaitų sudarymą. Apskaitos politika – tai bendrųjų apskaitos principų, apskaitos metodų ir taisyklių, skirtų AV paskaitai tvarkyti ir finansinėms atskaitoms parengti bei pateikti, visuma. Apskaitą už ataskaitinį laikotarpį vykdė su programa „VS Biudžetas“.

Įstaigos atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais VSAFAS ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą.

6. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės.

Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansines ataskaitas, vadovaujasi AV VSAFAS apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos rengiamos taikant pinigų ir kaupimo apskaitos principus.

AV, sudarydami biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi pinigų apskaitos principu.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose, vadovaujantis pagal VSAFAS reikalavimus (nurodant principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

7. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.(pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio duomenys yra lyginami su 2012 m. atitinkamo laikotarpio duomenimis. Finansavimo sumos apima turto likučius ir gautas finansavimo sumas pagal šaltinius ir gautinas finansavimo sumas (2 proc.) pavedimams vykdyti.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal VSAFAS paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumoms, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį niekam neperduotos, įvertintas turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį, kuris parodytas 9 stulpelyje. Metų pradžiai parodytos turimo turto finansavimo sumos ir gautos paramos finansavimo sumų likutis. Per ataskaitinį laikotarpį parodytos gautos finansavimo sumos (asignavimai) pagal finansavimo šaltinius. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto už 47300,00 litų.

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

Apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

8. Pajamos. Pajamų apskaitai taikomas pinigų ir 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 ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai.

9. Sąnaudos.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečiu turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių 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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

10. Apskaitos organizavimas.

10.1. Atsakomybė už apskaitos organizavimą.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas mokyklos vadovas. Įstaigos apskaitą vykdo Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius.

Direktorius pasirašo finansines ataskaitas.

11.2. Apskaitos sistema.

Apskaita centralizuotai vedama su programine įranga „VS Biudžetas“.

Apskaitai tvarkyti yra naudojami šie registrai: Didžioji knyga, žiniaraščiai, sąskaitų apyvartos žiniaraščiai, bendrasis žurnalas ir atskaitomybės formos.

11.4. Sąskaitų planas.

Savivaldybės administracija yra patvirtinusi bendrą sąskaitų planą, kuriuo ir vadovaujames. Sąskaitų planas parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Direktorė



Rasa Gustienė

Telšių socialinių paslaugų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180890668, Karaliaus Mindaugo g.36, Telšiai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2013 m. spalio 25 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5.182.297,80	5.257.793,91
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir sankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5.182.297,80	5.257.793,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.062.278,41	5.135.714,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		112.467,65	104.924,67
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7.336,27	15.636,69
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		215,47	1.517,65
II.10	Nebaigta statyba ir sankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		389.376,53	305.177,58
I.	Atsargos		3.526,44	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Atsargos, žaliavos ir kiti inventoriai		3.526,44	
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir broginis turtas, skirtas parduoti			
II.	Sankstiniai apmokėjimai		2.007,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		284.650,01	264.261,89
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			

III.5	Sukauptos gautinos sumos		284.650,01	264.261,89
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		99.193,08	40.915,69
	IŠ VISO TURTO:		5.571.674,33	5.562.971,49
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5.281.904,36	5.298.709,60
I.	Iš valstybės biudžeto		33.157,72	37.439,91
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5.142.145,25	5.255.650,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		102.113,48	
IV.	Iš kitų šaltinių		4.487,91	5.619,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		270.168,70	245.840,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		270.168,70	245.840,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos suosronijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos [Europos Sąjungos biudžetai			
II.6	Mokėtinos sumos [biudžetai ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetai			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų nemokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	17.090,79	10.091,41	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	119.969,92	119.994,63	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	132.904,79	115.125,21	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	203,20	629,59	
F.	GRYNASIS TURTAS		19.601,27	18.421,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19.601,27	18.421,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12.406,18	1.099,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.195,09	17.321,70
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO		5.571.674,33	5.562.971,49

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Direktorė

(parašas)

 (vardas ir pavardė)

Rasa Gustienė

 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vedėja

(parašas)

 (vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

Telšių socialinių paslaugų centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180890668, Karaliaus Mindaugo g.36, Telšiai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2013 m. spalio 25 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.573.502,98	1.258.444,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.528.813,14	1.221.041,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		420.084,69	440.967,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		904.929,49	774.742,12
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		57.455,92	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		146.343,04	5.332,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		44.689,84	37.402,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		44.689,84	37.402,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		1.561.096,80	1.257.344,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.212.089,45	1.039.337,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		90.290,32	97.511,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		49.987,86	43.560,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			330,00
V.	TRANSPORTO		60.979,45	36.916,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		716,10	454,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		50.657,75	18.145,38
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		96.375,75	21.088,87
XIV.	KITOS		0,12	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		12.406,18	1.099,35
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ, KITOS			