RIETAVO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

Įm. kodas 300084115, Parko g. 8, Rietavas

2010 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2011 m. kovo mėn. 25 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Rietavo socialinių paslaugų centras (toliau – Įstaiga) yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei sąskaitas banke. Įstaigos adresas: Parko g. 8, Rietavas, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 300084115.

2. Rietavo socialinių paslaugų centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama Rietavo savivaldybės biudžeto.

3. Įstaigos savininkė yra Rietavo savivaldybė. Savininkės teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Rietavo savivaldybės taryba, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimą dėl įstaigos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

4. Rietavo socialinių paslaugų centro pagrindinė veikla – socialinės paslaugos.

5. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

6. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

7. Įstaigoje 2010 m. dirbo 11 darbuotojų – direktorė, buhalterė, 5 lankomosios priežiūros darbuotojos, 4 socialinės darbuotojos su socialinės rizikos šeimomis.

8. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, Rietavo socialinių paslaugų centro darbuotojai neįžvelgia.

9. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

10. Rietavo socialinių paslaugų centro finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2010 biudžetinius metus.

11. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – litais.

II. APSKAITOS POLITIKA

12. Rietavo socialinių paslaugų centras ataskaitinio laikotarpio duomenimis pateikia finansinės būklės ataskaitoje pagal 2-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Finansinės būklės ataskaita“ ir veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 3-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Veiklos rezultatų ataskaita“, kurios nuo 2010 m. sausio 1 d. yra parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS).

13. Perėjimo prie VSAFAS dieną įstaiga pagal VSAFAS įvertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose užregistravo pradinius likučius.

14. Įstaiga apskaitą tvarko vadovaudamasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, VSAFAS standartais ir Rietavo socialinių paslaugų centro direktorės 2010 m. sausio 8 d. įsakymu Nr. V-3 patvirtintu sąskaitos planu.

15. Rietavo socialinių paslaugų centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Ilgalaikis materialusis turtas

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

17. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS: pastatai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal įstaigos poreikį.

18. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas 1 klasėje.

19. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami 1210201 sąskaitoje.

20. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

21. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

22. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Rietavo savivaldybės tarybos 2010 m. kovo 25 d. sprendimu Nr. T1-83 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“.

23. Pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis. Įstaigos direktorės sudaryta turto inventorizacijos komisija, pagal įstaigos vadovo įsakyme nurodytos dienos būklę, inventorizuoja visą įstaigoje esantį turtą ir jį surašo į inventorizacijos aprašus.

24. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

25. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

26. Pirminio pripažinimo metu ir sudarant finansines ataskaitas atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

27. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

28. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Nebalansinėse sąskaitose registruojamas atiduotas naudoti ūkinis inventorius, kuris kontrolės tikslais registruojamas kiekine ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

29. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pinigai ir jų ekvivalentai

30. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių

investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė. Pinigų ekvivalentų įstaiga šiuo metu neturi.

Finansavimo sumos

31. Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, kai atitinka 20 – ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus.

32. Finansavimo sumos – tai įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams įgyvendinti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

33. Rietavo socialinių paslaugų centro finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

34. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą arba atsargas, ir pinigus, skirtus ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

35. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

37. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų Rietavo socialinių paslaugų centras neturi.

38. Rietavo socialinių paslaugų centre trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- tiekėjams mokėtinos sumos
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

39. Tiek pirminio pripažinimo metu tiek vėliau trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

40. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų, jų sudarymo datą.

41. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščius.

Pajamos

42. 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".

43. 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 arba sukuriant subsąskaitas.

44. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Paslaugų pajamos registruojamos atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

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

46. Pajamos registruojamos 7 klasės sąskaitų plano sąskaitose. Visų per ataskaitinius metus gautų pajamų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę perkeliami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas".

Sąnaudos

47. 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.

48. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

49. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

50. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis – pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, išmokėjimo žiniaraščius. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos registruojamos pagal viso ilgalaikio turto naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, nusidėvėjimo sąnaudas. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose. Transporto sąnaudomis pripažįstama tik sunaudoto kuro vertė. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę perkeliami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

52. Rietavo socialinių paslaugų centras tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Rietavo socialinių paslaugų centras skiria tik vieną segmentą – socialinė apsauga. Apie šį segmentą pateikiama tokia informacija:

- segmento sąnaudos;
- segmento pinigų srautai.

53. Įtaiga turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal tą vieną segmentą, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentą teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Apskaitos klaidų taisymas

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

55. 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.

56. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. 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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Ilgalaikis materialusis turtas

57. Rietavo socialinių paslaugų centre yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	**IMT grupės pavadinimas**	**Naudingo tarnavimo laikas metais**
1.	**Pastatai**	
1.1.	Patalpos Tverų seniūnijoje	60
1.2.	Pastatas, Ivinskio g.2, Rietavas	111
1.3.	Patalpos Medingėnų seniūnijoje	60
2.	**Kompiuterinė ir organizacinė technika**	
2.1.	Kompiuteris Intel Pentium	9
2.2.	Multifikacinis spausdintuvasHP LASER JET	9
2.3.	Personalinis kompiuteris Intel Core2 ir programinė įranga	9
2.4.	Nešiojamas kompiuteris ir programinė įranga	9
2.5.	Spausdintuvas HP LASERJET	9
2.6.	Muzikos centras MIC-RG22	9
2.7.	Foto aparatas Pentax Optio A30+kameraSDI	9
3.	**Transporto priemonės**	
3.1.	Lengvasis, automobilis RENAULT-KANGO	6
3.2.	Lengvasis automobilis PEUGEOT-PARTNER	6
4.	**Kitos mašinos ir įrenginiai**	
4.1.	Džiovykla GORENJE D 63122	8

4.2.	Dušo kabina UX-S3-100QB grey	8
4.3.	Skalbimo mašina GORENJE WA 61101	7
4.4.	Skalbimo mašina GORENJE WA 61101	7
4.5.	Lyginimo lenta su garų surinkėju ir lygintuvu	9
4.6.	Sekcija	11
4.7.	Mašina skalbimo WP070054V	7
4.8.	Mašina skalbimo WP070054V	7
4.9.	Šaldytuvas SAMSUNG	7

58. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 1 priede nustatytą formą.

59. Įstaigoje turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, nėra.

60. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaigoje nėra.

61. Pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikinai vien tiktai pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

62. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

63. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

64. Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

65. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

66. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį iš Rietavo savivaldybės gavo neatlygintinai pastatų (gautų iš kitų šaltinių), kurių vertė 225551,14 Lt. Gautų patalpų, esančių Parko g. 8, Rietave 32,41 kv.m. vertė 14580,14 Lt, patalpų, esančių L. Ivinskio g. 2, Rietave – 210971,00 Lt.

67. Įstaiga perdavė Rietavo savivaldybei patalpas, kuriomis nebesinaudoja. Šių patalpų įsigijimo vertė perdavimo dieną buvo 126873,14 Lt (patalpų esančių Parko g. 8, Rietave 77,99 kv.m. įsigijimo vertė 112293,00 Lt, patalpų esančių Parko g. 8, Rietave 32,41 kv.m. 14580,14 Lt), o likutinė vertė – 83181,29 Lt (patalpų esančių Parko g. 8, Rietave 77,99 kv.m. likutinė vertė 77305,03 Lt, patalpų esančių Parko g. 8, Rietave 32,41 kv.m. 5876,26 Lt). Per ataskaitinį laikotarpį patalpos nusidėvėjo 2708,24 Lt (patalpų esančių Parko g. 8, Rietave 77,99 kv.m. 2342,60 Lt ir patalpų esančių Parko g. 8, Rietave 32,41 kv.m. 65,64 Lt).

68. Rietavo socialinių paslaugų centre per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis turtas nusidėvėjo 17743,94 Lt. Finansinės būklės ataskaitoje 2010 m. gruodžio 31 d. pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 182296,93 Lt. Iš jų:

- Pastatai – 146329,43 Lt;
- Mašinos ir įrenginiai – 5841,70 Lt;

- Transporto priemonės – 21643,00 Lt;
- Baldai ir biuro įranga – 8482,80 Lt.

Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius

69. Informacija apie atsargų balansinės vertės pagal atsargų grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 1 priede nustatytą formą.

70. Atsargų pergrupavimo iš vienos atsargų grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

71. Rietavo socialinių paslaugų centre ataskaitinio laikotarpio pradžioje medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo 213,41 Lt, per ataskaitinį laikotarpį įsigijo už 9920,49 Lt (iš specialiosios programos lėšų įsigyta už 730,31 Lt prekių, iš projekto gautų lėšų 1000,00 Lt prekių, iš kitoms funkcijoms vykdyti skirtų lėšų už 603,69 Lt prekių, už 7194,49 Lt degalų ir už 392,00 Lt automobilio dalių), nurašyta už 9952,31 Lt atsargų (iš specialiosios programos įsigytų prekių už 730,31 Lt, iš projekto gautų lėšų įsigytų prekių už 1000,00 Lt, iš kitoms funkcijoms vykdyti skirtų lėšų įsigytų prekių už 603,69 Lt, degalų už 7226,31 Lt ir automobilio dalių už 392,00 Lt), nes jos buvo perduotos naudoti įstaigos reikmėms. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 181,59 Lt (degalai).

Sukauptos gautinos sumos

72. Rietavo socialinių paslaugų centras užregistravo sukauptas gautinas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto valstybinėms funkcijoms atlikti – 4081,04 Lt (atostoginiai – 3115,77 Lt., sodra – 965,27 Lt) ir iš savivaldybės biudžeto kitoms funkcijoms atlikti – 6321,04 Lt (atostoginiai – 4825,95 Lt., sodra – 1495,09 Lt).

73. Įstaigos sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui, paslaugoms yra 11703,71 Lt.

Kitos gautinos sumos

74. Kitos gautinos sumos, prie kurių priskiriamos gautinos sumos iš rinkliavų, gautinos sumos už prarastą turtą, atskaitingų asmenų grąžintinos sumos, gautini veiklos mokesčiai, palūkanos, dividendai, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kitos gautinos sumos nenurodytos kituose per vienus metus gautinų sumų straipsniuose.

75. Įstaigos gautinos sumos yra iš debitorių už komunalinius patarnavimus 1955,79 Lt.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

76. Įstaigos banko sąskaitoje ir kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likučio nebuvo.

Finansavimo sumos

77. Finansavimo sumos – sumos, gautos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto. Iš valstybės biudžeto įstaiga gavo 94700,00 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti (darbo užmokesčiui – 72300,00 Lt, sodrai – 22400,00 Lt). Įstaiga gruodžio mėnesį gavo iš valstybės biudžeto papildomai lėšų, susidariusiems įsiskolinimams padengti 3700,00 Lt: nepiniginiam turtui įsigyti 1820,85 Lt ir kitoms išlaidoms kompensuoti 1879,15 Lt.

78. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga iš savivaldybės biudžeto asignavimų gavo 6144,10 Lt nepiniginiam turtui įsigyti (atsargoms), 119955,90 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti (darbo užmokesčiui – 84000,00 Lt, sodrai – 26000,00 Lt, kitoms paslaugoms – 9955,90 Lt).

79. Iš kitų šaltinių įstaiga gavo 2663,87 Lt (542,85 Lt gauti 2 proc. parama, 1482,85 Lt iš L. Ivinskio gimnazijos ir 638,17 Lt iš „Rietavo vilties“ už paslaugas) kitoms išlaidoms kompensuoti bei 2010 m. gegužės mėnesį laimėjo projektą „Plaučių tuberkuliozė – socialinė problema“ ir gavo 1000 Lt profilaktinėms priemonėms įsigyti.

80. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų sumažėjo dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje: iš valstybės biudžeto 96579,15 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti (darbo užmokesčiui – 72300,00 Lt, sodrai – 22400,00 Lt, už paslaugas – 1879,15 Lt), 1820,85 Lt – nepiniginiam turtui įsigyti, iš savivaldybės biudžeto asignavimų – 119955,90 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti bei 23919,86 Lt nepiniginiam turtui įsigyti, iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti – 2663,87 Lt, nepiniginiam turtui įsigyti 1000,00 Lt (įsigyti profilaktinėms priemonėms).

81. 2010 m. balandžio 1 d. pagal 2010 m. kovo 25 d. Rietavo savivaldybės tarybos sprendimą Nr. T1-50 Rietavo savivaldybės administracija perdavė įstaigai, savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą: patalpas, esančias Parko g. 8, Rietave 32,41 kv.m. ir patalpas, esančias L. Ivinskio g. 2, Rietave 539,12 kv.m. Šių patalpų vertė perdavimo dieną 150392,48 Lt: patalpų, esančių Parko g. 8 – 5941,90 Lt ir patalpų, esančių L. Ivinskio g. 2 – 144450,58 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį šios patalpos nusidėvėjo 1331,48 Lt (patalpos, esančios Parko g. 8 – 65,64 Lt ir patalpos, esančios L. Ivinskio g. 2 – 1265,84 Lt).

82. 2010 m. spalio 29 d. pagal 2007 m. lapkričio 29 d. Rietavo savivaldybės tarybos sprendimą Nr. T1-207 Rietavo socialinių paslaugų centras Rietavo savivaldybei perdavė savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą: patalpas, esančias Parko g. 8 (77,99 kv.m.) ir

patalpas, esančias Parko g. 8 (32,41 kv.m.). Šių patalpų vertė perdavimo dieną 83181,29 Lt: patalpų, esančių Parko g. 8 (77,99 kv.m.) – 77305,03 Lt ir patalpų, esančių Parko g. 8 (32,41 kv.m.) – 5876,26 Lt.

83. Finansavimo sumų likutis gruodžio 31 d. iš savivaldybės biudžeto 182478,52 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

Tiekėjams mokėtinos sumos

84. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

85. Įstaigos mokėtinos sumos tiekėjams už įstaigai suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes. Rietavo socialinių paslaugų centras yra skolingas tiekėjams 4676,78 Lt: iš jų už transportą – 535,79 Lt, už komunalinius patarnavimus – 3861,81 Lt (iš jų 1955,79 Lt įstaigai skolingi debitoriai), už ryšius – 279,18 Lt.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

86. Įstaigos su darbo santykiais susiję įsipareigojimai gruodžio 31 d. sudaro 8982,72 Lt. Iš jų 5587,68 Lt – darbo užmokestis, 617,22 Lt – privalomasis sveikatos draudimas (9 proc), 653,16 Lt – gyventojų pajamų mokestis (15 proc), 2124,66 Lt – valstybinis socialinis draudimas (30,98 proc).

Sukauptos mokėtinos sumos

87. Rietavo socialinių paslaugų centro sukauptos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto – 4081,04 Lt valstybinėms funkcijoms atlikti (atostoginiai – 3115,77 Lt., sodra – 965,27 Lt) ir iš savivaldybės biudžeto kitoms funkcijoms atlikti – 6321,04 Lt (atostoginiai – 4825,95 Lt., sodra – 1495,09 Lt).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Finansavimo pajamos

88. Veiklos rezultatų ataskaitoje 2010 m. gruodžio 31 d. finansavimo pajamos sudaro 250879,00 Lt (iš valstybės biudžeto – 94973,87 Lt, iš savivaldybės biudžeto – 154362,28 Lt, iš kitų finansavimo šaltinių – 1542,85 Lt).

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

89. Įstaigos pagrindinės veikos kitos pajamos rodomos grynąja suma.

90. Rietavo socialinių paslaugų centro pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 4005,00 Lt apima pajamas, gautas iš nestacionarių paslaugų teikimo, nes šių paslaugų teikimas yra pagrindinė įstaigos veikla.

91. Pajamas gautas už paslaugas Rietavo socialinių paslaugų centras pagal teisės aktų reikalavimus perveda valstybinei mokesčių inspekcijai.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo

92. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – visos viešojo sektoriaus subjekto sąnaudos, susijusios su jo darbo santykiais, t. y. atlyginimai, priedai, premijos, mokami darbuotojams, atostoginių išmokų sukauptos sumos ir kitos išmokos, kurios priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų vadovaujantis 24-uoju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, ir su tuo susiję socialinio draudimo mokesčiai, mokami Valstybinio socialinio draudimo fondui. Rietavo socialinių paslaugų centro darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 162563,09 Lt, socialinio draudimo sąnaudos – 50148,44 Lt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – nusidėvėjimo ir amortizacijos

93. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – viso ilgalaikio turto, naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, kuriam vadovaujantis VSAFAS skaičiuojamas nusidėvėjimas ar amortizacija, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Rietavo socialinių paslaugų centro nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 17743,94 Lt (ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas).

Pagrindinės veiklos sąnaudos – komunalinių paslaugų ir ryšių

94. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – komunalinių paslaugų, įskaitant šildymą, vandentiekį ir kanalizaciją, elektros energiją, ir ryšių – telefoninių pokalbių, interneto paslaugų, jų įdiegimo, priežiūros ir panašios sąnaudos, kurių turi viešojo sektoriaus subjektai, vykdydami savo veiklą. Šios įstaigos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 10611,28 Lt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – transporto

95. Transporto sąnaudos – viešojo sektoriaus subjekto nuosavybės, patikėjimo teise valdomų, naudojamų pagal nuomos arba panaudos sutartis automobilių degalų, nuomos, eksploatacijos, remonto, transporto draudimo ir kitos panašios sąnaudos, taip pat trečiųjų šalių suteiktų transporto paslaugų sąnaudos. 2010-12-31 šios įstaigos transporto sąnaudos sudaro 9344,49 Lt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina

96. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – parduotos produkcijos, prekių ar kitų atsargų savikaina, atiduotų naudoti atsargų (medikamentų, spaudinių, kitų prekių) nurašymo sąnaudos. Sunaudotų atsargų savikaina 2010-12-31 yra 2334,00 Lt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – kitos

97. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – kitos viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos kitoms išvardytoms sąnaudų grupėms. Įstaigos kitos sąnaudos – 2138,76 Lt.

Direktorė Danutė Stončiuvienė

Buhalterė Agnė Tiškutė