

VISAGINO ŠEIMOS IR VAIKO GEROVĖS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ II KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2018 m. rugpjūčio mėn. 17 d. Nr.BS-
Visaginas

I. Bendroji dalis

1. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
2. VŠVGC yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Socialinio darbo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
3. Įstaiga turi savo anspaudą.
4. Pagrindinė veiklos rūšis – socialinės paslaugos.
5. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
6. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius 46.
7. Visagino šeimos ir vaiko gerovės centras veikia vadovaujantis Visagino savivaldybės tarybos 2017 m. rugpjūčio 24 d. sprendimu Nr. TS – 147 „Dėl Visagino šeimos ir vaiko gerovės centro nuostatų patvirtinimo“, centras socialinės paslaugas organizuoja nuo 2008-05-01, vadovaujantis Visagino savivaldybės tarybos 2007 m. gruodžio 27 d. sprendimu Nr. TS-151.
8. Įmonės kodas 190230824. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2008-04-18.
9. Adresas: Statybininkų g.7, Visaginas.

II. Apskaitos politika

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Visagino ŠVGC vadovaujasi VSAFAS. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą Visagino ŠVGC laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Visagino ŠVGC apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pinigai saugomi banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos.

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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“. 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“. 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. 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“.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje:

(P04)

1. <u>Turtas parodytas likutine verte</u>	629162,32
Iš valstybės biudžeto.....	0,00
Iš savivaldybės biudžeto.....	207290,26
Iš Europos Sąjungos.....	285159,84
Iš kitų šaltinių.....	136712,22
Iš uždirbtų pajamų.....	0,00

(P08)

2. <u>Atsargos parodytos įsigijimo savikaina</u>	382,62
Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų.....	382,62 (nesunaudotos)

3. <u>Išankstiniai apmokėjimai</u>	489,14
Iš valstybės biudžeto.DU.....	126,51
Iš savivaldybės biudžeto.DU.....	362,63
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų.....	

(P10)

4. <u>Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas</u>	5225,61
Tai: debitorinis įsiskolinimas tėvų įmokos.....	379,33
debitorinis įsiskolinimas globos (rūpybos) išmokos.....	1472,08
gautinos sumos sąnaudų kompensavimui.....	3374,20

5. <u>Sukauptos gautinos sumos</u>	<u>34520,54</u>
Atostoginių kaupiniai ir sodra iš valstybės biudžeto.....	1817,00
Atostoginių kaupiniai ir sodra iš savivaldybės biudžeto.....	13789,80
Sukauptos finansavimo pajamos (kreditorinis tiekėjams ir darbo užmokestis):	
Iš valstybės biudžeto.....	2006,60
Iš savivaldybės biudžeto.....	16672,85
Iš Europos Sąjungos.....	0,00
Iš kitų šaltinių.....	0,00
Uždirbtų pajamų piniginis likutis išde.....	234,00
Uždirbtų pajamų piniginis likutis banke.....	0,29

6. <u>Gautinos finansavimo sumos</u>	<u>5453,63</u>
Tai:.....	Speciali tikslinė dotacija VDF

(P11)

7. <u>Pinigų likutis sąskaitoje</u>	<u>709,12</u>
Iš valstybės biudžeto.....	0,00
Iš savivaldybės biudžeto.....	29,04
Iš uždirbtų pajamų.....	1,56
Iš Europos Sąjungos.....	0,00
Iš kitų šaltinių.....	562,85
Iš uždirbtų pajamų nepervesų į SB.....	0,29
Iš soc.globos (rupybos) išmokų.....	0,00
Iš VŠKC (sąnaudų kompensavimui).....	115,38

(P12)

8. <u>Finansavimo sumos</u>	<u>635207,84</u>
Iš valstybės biudžeto	5453,63
ilgalaikio turto	- 0,00
atsargų	- 0,00
pinigų	- 0,42
gautinos	- 5453,63
Iš savivaldybės biudžeto	207319,30
ilgalaikio turto	- 207290,26
atsargų	- 0,00
pinigų	- 29,04
išankstiniai apmokėjimai	- 0,00
Iš Europos Sąjungos	285159,84
ilgalaikio turto	- 285159,84
atsargų	-
pinigų	-
išankstiniai apmokėjimai	-
Iš kitų šaltinių	137275,07
ilgalaikio turto	- 137275,07

atsargų - 0,00
pinigų - 562,85
išankstiniai apmokėjimai -

(P17)

9. Tiekėjams mokėtinos sumos 5282,92
Iš valstybės biudžeto.....959,28
Iš savivaldybės biudžeto.....721,07
Iš kitų šaltinių.....0,00
Iš sąnaudų kompensavimo.....2623,48
Iš uždirbtų pajamų.....589,61
Iš soc.globos (rupybos) išmokų.....389,48

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 18363,02
Iš valstybės biudžeto.....1173,94
Iš savivaldybės biudžeto.....16371,67
Iš Europos Sąjungos..... 0,00
Iš sąnaudų kompensavimo.....818,26
Iš uždirbtų pajamų.....0,00

11. Sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai) 15606,80
Iš valstybės biudžeto.....1817,00
Iš savivaldybės biudžeto.....13789,80

12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 79,39
Tai: tėvų permoka.....79,39

(P18)

13. GRYNAJĄ TURTA sudaro : **657,53**

Tai:

atsargos iš uždirbtų lėšų.....382,62
debitorinis įsiskolinimas tėvų įmokos..... 379,33
debitorinis įsiskolinimas globos (rūpybos) išmokos.....1472,08
debitorinis įsiskolinimas sanauđų kompensavimui.....3374,20
uždirbtų pajamų piniginis likutis izde.....234,00
nepervestų pajamų piniginis likutis banke..... 0,29
nepanauduotų pajamų piniginis likutis banke..... 1,56
kreditorinis įsiskolinimas tėvų įmokos..... – 79,39
tiekėjams mokėtinos sumos..... – 5282,92
su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.....0,00

Veiklos rezultatų ataskaita

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją. Pateiktos kitos veiklos pajamų ir sąnaudų bendrosios sumos.

(P21)

14. <u>Pagrindinės veiklos kitos pajamos:</u>	11502,23
Pajamos gautos iš tėvų už suteiktas paslaugas.....	3160,80
Pajamos gautos iš globos (rūpybos) išmokas.....	7167,43
Pajamos gautos iš projekto.....	1174,00

(P22)

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudos centre pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kuriame jos buvo patirtos. Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų 192028,80 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 142214,97 Eur, iš jų:

- Darbo užmokesčio sąnaudos – 108800,56 Eur
- Soc.draudimo sąnaudos – 33414,41 Eur.

Nusidėėjimo ir amortizacijos sąnaudoms priskirta ilgalaikio turto dalis nuvedėta per ataskaitinį laikotarpį – 13775,50 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro šildymo, vandentiekio, elektros ir ryšių sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota sąnaudų - 14537,50 Eur.

Komandiruočių sąnaudas – 226,16 Eur.

Transporto paslaugos teikiamos globotinių laisvalaikio, užimtumo organizavimui, medicininės, teisinės pagalbos teikimui. Transporto sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį 347,05 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro – 593,23 Eur.

Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudas sudaro – 1030,83 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudas sudaro sunaudotų medikamentų, maisto produktų, raštinės ir ūkinių prekių, aprangos ir patalynės, ūkinio inventoriaus nurašymo sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų - 11001,27 Eur:

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 5940,67 Eur. Šias sąnaudas sudaro priešgaisrinės signalizacijos priežiūros, šiukšlių išvežimo ir teritirijos valymo, įrengimų patikros ir remonto, laboratorinių tyrimų, ekskursijų vaikams organizavimo sąnaudos.

Direktorius pavaduotoja socialiniams reiklams
pavadojanti direktori

Jolita Daraškevičienė

Vyriausioji buhalterė

Julija Mastenica