

Šalčininkų socialinių paslaugų centras, 175014940, Sodų g. 3A, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

EBL. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	60.785,16	59.707,58
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		3.904,30	295,31
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybų ir tarptautinių organizacijų		56.024,46	58.311,80
IV	Iš kitų šaltinių		856,40	1.100,47
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		43.204,15	20.531,38
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43.204,15	20.531,38
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1,05	0,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		36,75	176,32
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	43.166,35	20.354,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	881,04	1.128,08
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		881,04	1.128,08
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-247,04	405,30
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.128,08	722,78
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		104.870,35	81.367,04

Šalčininkų socialinių paslaugų centro direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Šalčininkų socialinių paslaugų vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

L. Lilija
(parašas)

Lilija Kristina Kolendo
(vardas ir pavardė)

[Signature]
(parašas)

Irena Požarická
(vardas ir pavardė)

Šalčininkų socialinių paslaugų centras, 175014940, Sodų g. 3A, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427046
DL: 2019-03-14 15:53:03

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		19.102,84	17.611,11
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	19.102,84	17.611,11
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.426,76	17.315,80
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.541,93	20,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		134,15	275,31
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		85.767,51	63.755,93
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		107,32	28,87
I	Atsargos	P08	107,32	28,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		107,32	28,87
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		457,69	278,24
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	43.955,12	21.632,67
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10		
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		36,75	176,32
III.3	Gautinos finansavimo sumos		715,27	925,73
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	43.203,10	20.530,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos	P11	41.247,38	41.816,15
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		104.870,35	81.367,04
	IŠ VISO TURTO:			

(tęsinys kitame puslapyje)

Šalčininkų socialinių paslaugų centras, 175014940, Sodų g. 3A, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427046
D/L: 2019-03-14 15:53:03

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžės ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		438.818,75	257.436,61
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		425.720,84	242.266,50
I.1	Iš valstybės biudžeto		171.667,63	17.691,42
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		206.623,29	188.055,66
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		34.543,85	32.804,71
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		12.886,07	3.714,71
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13.097,91	15.170,11
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	13.097,91	15.170,11
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-439.065,79	-257.031,31
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-402.927,10	-228.941,84
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2.308,27	-3.691,71
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3.384,06	-2.987,49
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-28,50	
V	TRANSPORTO		-9.735,42	-5.091,10
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.339,80	-5.029,70
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-16.151,79	-9.893,87
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.190,85	-1.395,60
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-247,04	405,30
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	102,50	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-102,50	
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-247,04	405,30
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-247,04	405,30
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Šalčininkų socialinių paslaugų centro direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Šalčininkų socialinių paslaugų vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Lilija Kristina Kolendo
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Irena Požaricka
(vardas ir pavardė)

Šaltinių socialinių paslaugų centras, 175014940, Sodų g. 3A, Šaltinėlių m., Šaltinėlių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtimas
ID: -2147427046
D/L: 2019-03-14 15:53:03

GRYNOJO TURTO FOKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Prašbos Nr.	Tiesiogiai kontroliuojamajam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>		
			Palminių kapitalas	Tilurios vertės rezervai	Kiti rezervai	Neusavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likęs užpajūstio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			722,78	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		405,30	405,30	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likęs praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						1.128,08	1.128,08	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-247,04	-247,04	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likęs ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						881,04	881,04	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.


(parašas)

Šaltinių socialinių paslaugų centro direktorė
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigtą pavadinimas)


(parašas)

Šaltinių socialinių paslaugų vyr. buhalterė
(vyr. finansinis buhalteris (buhalteris), teisinį privaloma pagal teisės aktus)

Lilija Kristina Kolendo
(vardas ir pavardė)

Irena Požarická
(vardas ir pavardė)

Sąrašinėje socialinių paslaugų centras, 175014940, Soduų g. 3A, Sąrašinėje m., Sąrašinėje r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147427046
D/L: 2019-03-14 15:53:03

PINGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(metai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateiktimo valaida ir rinkimas, <i>eurais</i>		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINGŲ SRAUTAI							
I.1	Įplaukos		-568,77	0,00	-568,77	14.585,93	0,00	14.585,93
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		426.026,55	0,00	426.026,55	274.803,99	0,00	274.803,99
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		399.307,31	0,00	399.307,31	245.151,29	0,00	245.151,29
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		145.722,22	0,00	145.722,22	16.125,05	0,00	16.125,05
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		208.238,38	0,00	208.238,38	180.978,39	0,00	180.978,39
I.1.3	Iš FIS, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		32.613,60	0,00	32.613,60	44.342,28	0,00	44.342,28
I.1.4	Iš kitų šaltinių		12.733,11	0,00	12.733,11	3.706,26	0,00	3.706,26
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių mokymų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pinigų		13.308,37	0,00	13.308,37	14.826,00	0,00	14.826,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		13.308,37	0,00	13.308,37	14.826,00	0,00	14.826,00
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		102,50	0,00	102,50			
II	Pervestos lėšos		-13.410,87	0,00	-13.410,87	-14.826,00	0,00	-14.826,00
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-13.410,87	0,00	-13.410,87	-14.826,00	0,00	-14.826,00
II.3	ES, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijomis							
II.4	I kitus išteklių fončius							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-413.184,45	0,00	-413.184,45	-245.392,06	0,00	-245.392,06
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-380.254,62	0,00	-380.254,62	-222.047,95	0,00	-222.047,95
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3.383,77	0,00	-3.383,77	-2.991,55	0,00	-2.991,55
III.3	Komandiruočių		-28,50	0,00	-28,50			
III.4	Transporto		-10.337,60	0,00	-10.337,60	-6.002,75	0,00	-6.002,75
III.5	Kvadracijos kelimo		-3.339,80	0,00	-3.339,80	-5.029,70	0,00	-5.029,70
III.6	Papirastoto remonto ir eksploatavimo		-14.491,59	0,00	-14.491,59	-7.456,37	0,00	-7.456,37
III.7	Asmenų išsilimo					-380,00	0,00	-380,00
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Naucos							
III.10	Kitų paslaugų išsilimo							
III.11	Sumokėtos palikamos		-1.348,57	0,00	-1.348,57	-1.483,74	0,00	-1.483,74
III.12	Kitos įmokos							

(rašymys kitame puslapyje)

Šaltinių socialinių paslaugų centras, 175014940, Sočių g. 3A, Šaltinių m., Šaltinių k. r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
			4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.800,00	0,00	-3.800,00	-18.890,00	0,00	-18.890,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-3.800,00	0,00	-3.800,00	-18.890,00	0,00	-18.890,00
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.800,00	0,00	3.800,00			
I	Iplaukos iš gautų paslaugų							
II	Gauti paslaugų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		3.800,00	0,00	3.800,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.800,00	0,00	3.800,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir pernešotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dalyvinko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKVIČIUI							
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-568,77	0,00	-568,77	-4.304,07	0,00	-4.304,07
II	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		41.816,15		41.816,15	46.120,22		46.120,22
III	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		41.247,38		41.247,38	41.816,15		41.816,15

Lilija Kristina Kotenko
 (parašas)

Irena Požarnickė
 (vardas ir pavardė)

Šaltinių socialinių paslaugų centro direktorė
 (viešojo sektoriaus subjektų vadovės arba jo lygiateisės administracijos vadovės)

Šaltinių socialinių paslaugų vnr. buhalterė
 (vntarptarnauis buhalteris (buhalterė))



ŠALČININKŲ SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

Juridinių asmenų registras Kodas 175014940 Sodų g. 3a, LT- 17116 Šalčininkai Tel. (8 380) 51 398
Faks. (8 380) 51 398 El.p. salcininku.spc@etanetas.lt

Šalčininkų rajono savivaldybės
Finansų ir biudžeto skyriui

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Šalčininkai
2019 m. kovo 19 d.

I. BENDROJI DALIS.

1. Šalčininkų socialinių paslaugų centras yra įsteigtas Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 1998-11-27 sprendimu Nr. 284 įregistruotas 1999 m. sausio 19 d., įstaigos kodas 175014940 buveinė: Sodų 3a, Šalčininkai.

1.2. Šalčininkų socialinių paslaugų centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, sąskaitą banke ir antspaudą su savo pavadinimu.

1.3. Šalčininkų socialinių paslaugų centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šalčininkų rajono savivaldybės biudžeto pagal išlaidų sąmatas.

1.4. Centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Vyriausybės nutarimais, Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos įsakymais, Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais, administracijos direktoriaus įsakymais.

1.5. Šalčininkų socialinių paslaugų centras teikia bendrąsias, specialiąsias socialines paslaugas neįgaliesiems, pagyvenusiems asmenims bei atvejo vadybą ir socialinę priežiūrą, riziką patiriančioms šeimoms. Pagal specialiąją programą centras teikia mokamas asmens higienos, pagalbos į namus, dienos socialinė globos asmens namuose, transporto ir kitas paslaugas.

1.6. Centro apskaita nuo 2010 m sausio 1d. tvarkoma pagal VSAFAS apskaitos standartus.

1.7. Centras turi 46,2 etatų, dirba 49 darbuotojų iš jų vienas darbuotojas (neįgalus) įdarbintas iš darbo biržos pagal subsidijuojamą darbo vietą, jam darbo užmokestis mokamas iš darbo biržos subsidijos, o socialinis draudimas mokamas iš centro biudžetinių lėšų.

1.8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

1.9. Centras filialų, kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų neturi.

1.10. Centro lėšų šaltiniai yra:

- 1) savivaldybės skirtos lėšos;
- 2) specialiosios programos lėšos (už suteiktos paslaugas);
- 3) paramos lėšos;
- 4) finansavimas iš darbo biržos (subsid. darbo vietas);
- 5) kiti šaltiniai;
- 6) valstybės skirtos lėšos (dienos socialinė globa asmens namuose);

- 7) projekto lėšos (ES lėšomis finansuojamas projektas);
- 8) valstybės skirtos lėšos (socialinei priežiūrai socialinės rizikos šeimoms).

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Centras apskaitą tvarko ir finansinės ataskaitas rengia pagal šią finansinę apskaitą ir įstaigų veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr.719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos vyriausiojo archyvaro 2011-03-09 įsakymu Nr.100 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų rodyklės patvirtinimo“;
- Centro nuostatai.

2.2. 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“.

2.3. Centro apskaitos politika patvirtinta direktoriaus įsakymo 2014 m. balandžio 24 d. Nr. V-72 bei pakeista ir papildyta 2015 m. sausio 2 d. įsakymu Nr. V-2a, sąskaitų planas patvirtintas 2014 m. balandžio 24 d. Nr. įsakymu V-73 ir pakeistas 2016 m. spalio 24 d. Nr. V-150 „Dėl Šalčininkų socialinių paslaugų centro sąskaitų plano patvirtinimo“.

Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo centras disponuoja ir naudodamas tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialusis turtas apskaitomas pagal 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytus reikalavimus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas skirtas savarankiškomis funkcijoms atlikti, nustatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimalią materialiojo turto vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma pagal 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus reikalavimus.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, įsigijimo (pasigaminimo savikaina), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu – 500 Eur.

Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nustatytus reikalavimus. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, tai yra buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojimo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytą tvarką. Finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos finansinėse ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos- įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitai taikomi 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyti reikalavimai. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos- įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas centro nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tai laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai 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“. Visi centro įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti, 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.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitai taikomi 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatyti reikalavimai. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitoje registruojami pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus principus. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likucijų perkainojimo dieną registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajam ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

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“. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas balanso sąskaitose neregistruojami, tačiau registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos įstaigai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

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 (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

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.

Apskaitos politikos keitimas

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

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.

Įstaiga 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, išipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

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.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitos ir veiklos rezultatų ataskaitos 2018 m. gruodžio 31 d. likučiai:

Nematerialusis centro turtas - tai programinė įranga, biudžeto buhalterine apskaitos programa. Per ataskaitinį laikotarpį centras nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2018 m. pateikta pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visa centro programinė įranga, yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina - 1544,86 Eur.

Pastaba Nr. P04 Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -19102,84 Eur, iš jų transporto priemonės – 15426,76 Eur, baldai ir biuro įranga – 3541,93 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas - 134,15 Eur. 2018 m. centras iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigijo 4 kompiuterius socialinių darbuotojų dirbančių su šeimą darbo vietos kompiuterizavimui, kurių vertė 3800 Eur.

2018 m. centras gavo ilgalaikio materialiojo turto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise iš Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos lengvąjį automobilį Opel Astra balansinė vertė – 10297,44 Eur, likutinė vertė- 0,00 Eur.

2018 m. nurašyta pilnai nudėvėto ilgalaikio materialaus turto sumai 1744,25 Eur.

Nuvertėjusio turto nėra. Ilgalaikio finansinio turto Centras neturi.

Centre yra materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, šio turto įsigijimo savikaina – 49526,02 Eur:

- transporto priemonės-35755,04 Eur;
- baldai – 679,16 Eur;
- kompiuterinė įranga – 3353,22 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 9738,60 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialaus turto vertė – 33392,00 Eur iš jų: technines pagalbos neįgaliesiems priemonės - 29945,52 Eur, panaudos davėjas Techninės pagalbos neįgaliesiems centras prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, 3446,48 Eur- negyvenamoji patalpa, panaudos davėjas Šalčininkų savivaldybės administracija.

Pastaba Nr. P08 Informaciją apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikiama 8-to standarto 1 priede nustatyta forma (pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 107,32 Eur, iš jų: 107,32 Eur kuro ir degalų įsigijimo savikaina.

Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė 2018 m. gruodžio 31 d. - 82336,74 Eur technines pagalbos neįgaliesiems priemonės, panaudos davėjas Techninės pagalbos neįgaliesiems centras prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos.

Ūkinio inventoriaus vertė nebalansinėje sąskaitoje 2018 m. gruodžio 31 d - 42233,09 Eur.

Pastaba Nr. P09 Išankstinio apmokėjimo likutis laikotarpio pabaigoje – 457,69 Eur.:

- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 126,83 Eur automobilių draudimas,
- sveikatos priežiūros įstaigų atsakomybės privalomasis draudimas – 87,00 Eur.
- domeno registravimas ir svetainės talpinimas- 48,82 Eur.
- darbuotojų draudimas- 195,04 Eur.

Informaciją apie išankstinių apmokėjimų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 6-to standarto 6 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. P10 Per vienus metus gautinos sumos – 43955,12 Eur, iš jų 36,75 Eur- iš Užimtumo tarnybos (darbuotojo darbo užmokestis), 715,27 Eur - už suteiktos pagalbos į namus ir dienos socialinė globos paslaugas, sukauptos finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos paramos lėšos - 1008,59 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto - 25048,74 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto - 17145,77 Eur.

Informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17-to standarto 7 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. P11 Pinigus ir pinigų ekvivalentai sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitoje.

Pinigų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. pabaigoje sudaro 41247,38 Eur iš jų: 856,40 Eur paramos lėšos, 40390,98 Eur Europos Sąjungos paramos lėšos (projekto “Integrali pagalba asmens namuose Šalčininkų rajono savivaldybės gyventojams“). Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-to standarto 8 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos – 60785,16 Eur. Reikšmingos finansavimo sumos pagal šaltinius ir paskirtį detalizuotas 20-oje VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-ame priede (pridedama).

Pastaba Nr. P17 Tiekėjams mokėtinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. – 1,05 Eur. skola už ryšių paslaugas iš specialiosios programos lėšų.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d. – 36,75 Eur. (iš Užimtumo tarnybos Europos Sąjungos paramos lėšų) darbuotojai mokėtinas atlyginimas.

Pastaba Nr. P17 Sukauptos mokėtinos sumos – 43166,35 Eur. – iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos iš savivaldybės lėšų – 13140,53 Eur., ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš savivaldybės lėšų – 4005,24 Eur., iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos iš valstybės lėšų – 19173,71 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš savivaldybės lėšų – 5875,03 Eur., iš Europos Sąjungos paramos lėšų – 744,78 Eur., ir sukauptos

valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš Europos Sąjungos paramos lėšų – 227,06 Eur. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-to standarto 12 priede nustatyta forma (pridedama), informacija apie išsipareigojimų dalį nacionalinė ir užsienio valiuta -13 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 881,04 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 438818,75 Eur. Finansavimo pajamos – 425720,84 Eur: iš valstybės biudžeto – 171667,63 Eur, iš savivaldybės biudžetų – 206623,29 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 34543,85 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 12886,07 Eur.

Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos 13097,91 Eur. iš jų:

pagalba į namus paslaugos – 4656,80 Eur;

dienos socialines globos paslaugos – 4052,71 Eur;

transporto paslaugos – 1746,20 Eur;

bendrosios paslaugos – 2551,00 Eur;

technines pagalbos priemonių nuomos paslauga – 91,20 Eur.

Informaciją apie pagrindinės veiklos kitos pajamos pateikiama 10-to standarto 1 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 439065,79 Eur.

Pastaba Nr. P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 402927,10 Eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos -2308,27 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 3384,06 Eur, komandituočių- 28,50 Eur, transporto -9735,42 Eur, kvalifikacijos kėlimo – 3339,80 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 16151,79 Eur, kitų paslaugų – 1190,85 Eur. Informacija apie sąnaudas pateikta 25-to standarto priede „2018 m. informacija pagal veiklos segmentus (pridedama).

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas per ataskaitinį laikotarpį sudarė (-) 247,04 Eur.

Pastaba Nr. P21 Kitos veiklos pajamos 102,50 Eur- pajamos už metalo lauža pardavimą.

Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos (-) 102,50 Eur.

Informacija apie kitos veiklos pajamos ir sąnaudas pateiktą 10-to standarto 2 priede nustatyta forma (pridedama).

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ir kitiems darbuotojams, t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašiais darbo sutartis pateikta lentelėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ (pridedama).

Neapibrėžtųjų išsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nėra.
Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Direktorė



Lilija Kristina Kolendo

Vyr. buhalterė



Irena Požaricka