

KĖDAINIŲ BENDRUOMENĖS SOCIALINIS CENTRAS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 GRUODŽIO 31 D. NR.

1. Bendroji dalis

1.1. Kėdainių bendruomenės socialinis centras įsikūręs Kėdainiuose, Lukšio g. 16, įstaigos kodas 261657450. Įstaigos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba. Įstaigos pagrindinė veikla yra “Socialinio darbo veikla, nesusijusi su apgyvendinimu”-853200, papildomos veiklos “Socialinio darbo veikla , susijusi su apgyvendinimu“-853100. Kėdainių bendruomenės socialinis centras vykdo socialinės apsaugos funkcijas pagal tris valstybės funkcijas-socialinės išmokos natūra ir pinigais socialiai pažeidžiamiems asmenims-kodu 10 07 01 01, kitos socialinės apsaugos ir rūpybos įstaigos bei priemonės-kodu 10 09 01 01, socialinių paslaugų plėtra globos įstaigose - kodu 10 01 02 02. Taip pat naudojama speciali tikslinė dotacija valstybės (perduotoms savivaldybei) funkcijoms atlikti (socialinei globai asmenims su sunkia negalia)-kodas 10 01 02 02. 2016 m. pradėtas vykdyti iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamas projektas „Integralios pagalbos teikimas į namus Kėdainių rajone“-kodas 10 01 02 02 buvo tęsiamas ir 2017 m.

1.2. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi. Informacija pateikiama 6 VSAFAS 1 priede (pridedama)

1.3. Kėdainių bendruomenės socialinis centras padalinių, bei filialų neturi.

1.4. Įstaiga veikia normaliomis sąlygomis. Įstaigos tikslas teikti socialinę, kultūrinę, švietėjišką, informacinę pagalbą bei paslaugas neįgaliesiems ir socialiai remtiniems asmenims.

2. Apskaitos politika.

2.1. Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka.

2.2. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Kėdainių bendruomenės socialinio centro apskaitos politika ir kitais teisės aktais.

2.3. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

2.4. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymas kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nebuvo atliekamas.

2.5. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo ar amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai yra nustatyti vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo 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.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui BĮ taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatomos Nematerialiojo turto apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

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.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detalai nustatomi Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.6. Tyrimo ir plėtros išlaidų įstaiga neturi.

2.7. Įstaiga biologinio turto neturi.

2.8. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos principai.

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“. BĮ finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį. Įstaiga turi tik trumpalaikio finansinio turto:

Per vienerius metus gautinos sumos;

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo

apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentų įstaiga neturi.

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“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

BĮ visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;

mokėtinos socialinės išmokos;

pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;

mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;

kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;

kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

2.9. Statybos ir su ja susijusių ilgalaikių sutarčių įstaigoje nėra.

2.10. Atsargų apskaita.

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

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, BĮ taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO).

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai 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. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita turi būti tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų apskaitos ypatumai detalčiai aprašomi Atsargų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

2.11. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai.

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – BĮ iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas BĮ tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir BĮ gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas BĮ išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

BĮ gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas 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 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 finansavimo sumos, BĮ sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip BĮ sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

BĮ apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai BĮ kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždibrbtų pajamų lėšas.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatomi Finansavimo sumų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

2.12. Atidėjinių įstaiga neturi.

2.13. Finansinės nuomos (lizingo) įstaiga neturi. Įstaiga pagal panaudos sutartis gauna techninės pagalbos priemones neįgaliesiems iš Techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos.

2.14. Apskaitos politika dėl informacijos grupavimo pagal segmentus;

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

BĮ tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – BĮ veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliems BĮ teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

BĮ skiria šiuos segmentus:

socialinės apsaugos.

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija:

segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;

segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

BĮ turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus 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 BĮ veiklos dalį sudarančiam segmentui.

2.15. Įstaiga mokesčių ir (arba) socialinių įmokų pajamų nevykdo.

2.16. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai .

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 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 ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog BĮ gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai BĮ gali patikimai įvertinti su pajamų uždibrbtumu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik pačių BĮ gaunama ekonominė nauda. BĮ pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra BĮ gaunama ekonominė nauda. Jei BĮ yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra BĮ pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

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

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Pajamų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudų“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudų 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.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

- 2.17. Valstybės skolų ir kitų skolinimosi išlaidų įstaiga neturi.
- 2.18. Operacijų užsienio valiuta įstaiga neturėjo.
- 2.19. Tarpusavio užskaitų atlikta nebuvo.
- 2.20. Finansinės rizikos valdymo principai.

Įstaigoje yra parengtos Finansų kontrolės taisyklės.

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 atskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas Kėdainių bendruomenės socialinio centro vadovas.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą įstaigos vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Kėdainių bendruomenės socialinio centro vadovas pasirašo įstaigos finansines ataskaitas.

3. Pastabos

3.1. Nematerialusis turtas

(13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ priedas P3)

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 484,00 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –1292,28,00 Eur.

2017 metais nematerialiojo turto pirka už 1292,28 Eur.

Nematerialaus turto nusidėvėjimo laikas 1 metai.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

(12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ priedas P4)

2017 metais buvo nurašyta nudėvėto, netinkamo naudoti ilgalaikio turto už 3593,15 Eur.

2017 metais materialiojo turto pirka už 45411,48 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 806848,31 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –848666,69 Eur.

Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 522444,95 Eur.

Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 547849,88 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 284403,36 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –300816,81 Eur.

Priskaičiuotas nusidėvėjimas pagal turto grupes :

- 1) Pastatai (75 m.) – 171020,52 Eur.
- 2) Mašinos ir įrengimai – 9431,95 Eur.
- 3) Transporto priemonės (6 m.) – 38633,59 Eur.
- 4) Baldai ir biuro įranga – 9558,29 Eur.:
baldai (7 m.)
kompiuteriai ir jų įranga (4 m.),
kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės (4 m.).
- 5) Kitas ilgalaikis materialusis turtas 72172,46 Eur.:
pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt. muzikos instrumentai (8 m.)
kitas ilgalaikis materialusis turtas – buitiniai elektros prietaisai (8 m.)

Turto nuvertėjimo atvejų neužfiksuota.

3.3. Finansinis turtas

(6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“)

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

3.4. Kitas ilgalaikis turtas

Kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje - 5631,21 Eur.:

Kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4075,41 Eur.

3.5. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

(16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“)

Biologinio turto ir mineralinių išteklių įstaiga neturi.

3.6. Atsargos

(8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas, priedas P8)

2017 metais nemokamai gauta atsargų už 1375,16 Eur.

Naujai įsigyto turto didžiąją dalį sudaro slaugos priemonių neįgaliesiems pirkimas.

2017 m. buvo gauta iš Kėdainių rajono savivaldybės administracijos ir perduota seniūnijoms parama maisto produktais už 142179,85 Eur.

Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai

(6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ priedas P9)

Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai tai draudimo sumos AB „Lietuvos draudimas“ už automobilius bei žalos atlyginimą klientams.

3.7. Per vienerius metus gautinos sumos

(17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priedas P10)

Per vienerius metus gautinas sumas sudarys atostoginių rezervas ir atostoginių rezervo socialinio draudimo įmokos(biudžeto lėšos)-23477,19 Eur., atostoginių rezervas ir atostoginių rezervo socialinio draudimo įmokos(valstybės biudžeto lėšos)-9355,35 Eur. , atostoginių rezervas ir atostoginių rezervo socialinio draudimo įmokos(ES lėšos)-3099,26 Eur. atostoginių rezervas (kitos lėšos)-176,32 Eur., Skolos tiekėjams – 750,64 Eur. ir mokėtinos sumos darbuotojams-10467,39 Eur. bus apmokamos iš savivaldybės biudžeto. Atsitiktinių lėšų likutis metų pabaigoje – 314,9 Eur.

3.8. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų įstaigoje nėra

3.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

(17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priedas P10)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai tai pinigai banko sąskaitoje – 2 procentai parama-131,64 Eur. ir avansinės ES lėšos projekto vykdymui lėšos -62838,31 Eur.

3.11. Finansavimo sumos

(20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ priedas P12)

Finansavimo sumos tai sumos gautos iš:

- Europos sąjungos parama labiausiai skurstantiems asmenims maisto produktais
- Europos sąjungos lėšos projekto „Integralios pagalbos teikimas į namus Kėdainių rajone“ programos vykdymui
- valstybės biudžeto lėšos socialinei globai asmenims su sunkia negalia finansuojamos iš LR valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų savivaldybės biudžetui
- valstybės biudžeto lėšos (iš Techninių priemonių neįgaliesiems centro gauta techninių priemonių)
- savivaldybės biudžeto lėšos
- kitų šaltinių lėšos- iš darbo biržos kompensuojams darbo užmokestis už įdarbintą neįgalų darbuotoją, lėšos gautos iš VMI už 2 procentų paramą, lėšos iš privačių asmenų.

3.12. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaigoje nėra.

3.13. Trumpalaikiai įsipareigojimai

(17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priedas P17)

Trumpalaikiai įsipareigojimai tai kreditoriniai įsiskolinimai tiekėjams ir atostogų rezervas.

Skolos tiekėjams – 750,64 Eur. - sudaro :

Ryšių paslaugos -7,46 Eur. :

UAB Telia -0,07 Eur.

UAB Teledema-7,39 Eur.

Komunalinės paslaugos-743,18 Eur. :

AB „Panevėžio energija“ – 418,28 Eur.

UAB ESO -44,91 Eur.

UAB Energijos tiekimas – 20,68 Eur.

UAB „Kėdainių vandenys“ – 259,31 Eur.

3.14. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

(18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“)

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžto turto ir poataskaitinių įvykių įstaigoje nėra.

3.15. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

(19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“)

Įstaiga pagal panaudos sutartis gauna techninės pagalbos priemones neįgaliesiems iš Techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos. Sutartys sudaromos kiekvieną sykį atsivežant priemones pagal įstaigos pateikiamą prašymą. Jos apskaitomos užbalansinėje turto sąskaitoje - 0130001. Per 2017 metus buvo gauta turto pagal panaudos sutartis už 13301,52 Eur.

Nuomos ir finansinės nuomos(lizingo) įstaigoje nėra.

3.16. Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro -169,10 Eur. perviršis.

3.17. Kitos pajamos

(10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ priedas P21)

Kitos įstaigos pajamos tai lėšos už atsitiktines įstaigoje teikiamas paslaugas:

-masažo, kineziterapijos

-kirpimo

-dienos socialinės globos paslaugos neįgaliesiems

-dušo

-laikino apgyvendinimo

-transporto paslauga

Per 20167metus surinkta lėšų už atsitiktines paslaugas-15533,62 Eur. :

Paslaugų socialinės rizikos asmenims padalinyje-6127,23 Eur.

Socialinių paslaugų neįgaliesiems padalinyje-9406,39 Eur.

3.18.Sąnaudos

(11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ priedas P22)

Įstaigos sąnaudas sudarė pagrindinės veiklos sąnaudos.

Autorinių sutarčių per 2017 m. įstaigoje sudaryta nebuvo.

3.19.Reikšmingos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Reikšmingų kitos veiklos pajamų ir sąnaudų įstaigoje nebuvo.

3.20.Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

(6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų įstaigoje nėra.

3.21.Sandoriai užsienio valiuta

(21-ojo VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ priedas P24)

Sandorių užsienio valiuta įstaigoje nubuvo.

3.22.Segmentai

(25-ojo VSAFAS „Segmentai“)

Įstaigos veiklos segmentas-socialinė apsauga.

3.23.Nuosavybės metodo taikymo įtaka

Nuosavybės metodo įstaiga netaikė.

3.24. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Įstaigoje Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu patvirtinti 38,1 darbuotojų etatai. Taip pat dirba 25,5 etatai lankomosios priežiūros specialistų. Viso – 63,6 etatai (78 darbuotojai)

Pagal projektą įdarbinti 4 etatai slaugytojų padėjėjų ir 0,7 etato slaugytojas.

Autorinių sutarčių per 2017 m. įstaigoje sudaryta nebuvo.

3.25.Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo įstaigoje nebuvo.

Direktorė

Rūta Kaupienė