

KLAIPĖDOS RAJONO PARAMOS ŠEIMAI CENTRAS

Įstaigos kodas 163740449, Klaipėdos g. 11, Gargždai

2020 m. gruodžio 31 d.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS****I. BENDROJI DALIS**

Klaipėdos rajono paramos šeimai centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Klaipėdos rajono savivaldybės biudžeto, turinti sąskaitą banke ir antspaudą su savo pavadinimu.

Įstaigos adresas - Klaipėdos g. 11, Gargždai. Įstaigos kodas - 163740449.

Klaipėdos rajono paramos šeimai centro tikslas – sudaryti sąlygas asmeniui (šeimai) ugdyti ir stiprinti gebėjimus ir galimybes, savarankiškai spręsti savo socialines problemas, palaikyti socialinius ryšius su visuomene, taip pat padėti įveikti socialinę atskirtį.

Įstaigos veiklos sritys – tai bendrųjų ir specialiųjų socialinių paslaugų teikimas bei Klaipėdos rajono neįgaliųjų ir senyvo amžiaus žmonių, aprūpinimas techninės pagalbos priemonėmis.

Socialinės paslaugos teikiamos vaikams ir jų šeimoms su negalia, senyvo amžiaus asmenims ir jų šeimoms, suaugusiems asmenims su negalia ir jų šeimoms, socialinės rizikos suaugusiems asmenims ir jų šeimoms. Taip pat įstaiga gauna ir skirsto paramą (labdarą) Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

2020 metų pradžioje (2020-01-02) buvo 59,9 etatai. Iš jų 33,9 – socialiniai darbuotojų padėjėjai.

Patvirtintas etatų skaičius – 68, užimti – 59,9 etatai.

2020 metų pabaigoje buvo 61,9 etatai. Iš jų 4 atvejo vadybininkai, 13,0 socialinių darbuotojų, 36,4 – socialinių darbuotojų padėjėjai ir 3,5 - sveikatos priežiūros ir pagalbiniis medicinos personalas.

Etatų skaičius nuolat kinta, nes kinta socialinių paslaugų namuose gavėjų skaičius bei jų socialinių paslaugų poreikis.

Klaipėdos rajono paramos šeimai centro finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2020 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Europos Sąjungos bendrąja valiuta - eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos rajono paramos šeimai centras apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis buhalterinės apskaitos vadovu, patvirtintu direktoriaus įsakymu 2018 m. sausio mėn. 19 d. Nr. (1.4) O-4a

NEMATERIALUSIS TURTAS

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.

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.

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.

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

ATSARGOS

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

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. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

GAUTINOS SUMOS

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – 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 įstaigos gautus ir gautinus pinigus, kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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 arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

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.

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

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

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

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina.
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

PAJAMOS

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

SĄNAUDOS

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

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

III. PASTABOS

P02 INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25 – ojo standarto priede.

03 NEMATERIALUSIS TURTAS

Įstaigos nematerialusis turtas – programinės įrangos, kurioms nustatytas 2 metų tarnavimo laikas.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina 1038,58 Eur.

Naujo turto, įsigyto perduoti ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, įstaigoje nėra.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 13 – ojo standarto “Nematerialusis turtas“ 1 priede.

P04 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Per ataskaitinį laikotarpį (2020 metus) ilgalaikio materialiojo turto neįsigijome.

Per ataskaitinį laikotarpį (2020 metus) ilgalaikio materialiojo turto nurašėme už 6626,02 Eur, iš jų Keltuvą Viking M, kurio įsigijimo savikaina 2218,20 Eur, kompiuterį HP6300 pro SFF su monitoriumi 2211X21.5, Windows 7 Pro, kurio įsigijimo savikaina 1217,36 Eur, nešiojamą kompiuterį su programine įranga, kurio įsigijimo savikaina 1261,59 Eur, kompiuterį Intel E5200, kurio įsigijimo savikaina 1088,97 Eur, kompiuterį HP DC5800SFF, MS Windows XP Pro, MSO,

kurio įsigijimo savikaina 839,90 Eur. Nurašymo priežastis – nebeatlieka savo funkcijų, fizinis ir funkcinis nusidėvėjimas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12 – ojo standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ pagal 1 priede nustatytą formą.

P08 ATSARGOS

Iš labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas“ nemokamai gauta maisto produktų už 23854,08 Eur, kurie išdalinti socialiai remtiniams asmenims.

Iš Klaipėdos senamiesčio „Rotary“ klubo nemokamai gavome prekių už 1137,71 Eur, kurias išdaliname socialiai remtinų šeimų vaikams.

Iš Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos nemokamai gautos apsauginės priemonės už 621,96 Eur, kuriomis aprūpinome įstaigoje dirbančius darbuotojus.

Iš techninės pagalbos neįgaliesiems centro nemokamai gautos atsargos (techninės pagalbos priemonės) už 622,84 Eur, kuriomis aprūpinome neįgalius asmenis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų (degalų) likutis 79,22 Eur. Tai – nepanaudotas dyzelino likutis už 79,22 Eur, įsigytas iš savivaldybės biudžeto (hemodializių transporto paslauga).

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 8 – ojo standarto „Atsargos“ 1 priede.

P10 PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina sudaro 106005,58 Eur. Tai – gautinos įmokos už suteiktas paslaugas - 302,52 Eur, sukauptos gautinos sumos – 105703,06 Eur, iš jų atostogų rezervas su socialinio draudimo įmokomis – 100379,77 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 17 – ojo standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17 – ojo standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

P12 FINANSAVIMO SUMOS

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 – ojo standarto „Finansavimo sumos“ 4 priede.

P17 TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai - 100562,28 Eur. Iš jų: Telia Lietuva, AB ir UAB „TELE 2“ už ryšių paslaugas – 55,72 Eur, Klaipėdos rajono savivaldybės administracijai už transportą - 123,47 Eur, AB Lietuvos paštui – 3,32 Eur. Iš viso tiekėjams mokėtinos sumos 182,51 Eur.

Sukauptas atostogų rezervas su socialinio draudimo įmokomis 2020 metų pabaigoje 100379,77 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17 – ojo standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

Informacijos apie įsipareigojimus pagal jų įvykdymo valiutą pateikiama 17 – ojo standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede.

P18 GRYNASIS TURTAS

Įstaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 382,03 Eur.

Tai - iš lėšų už paslaugas ir nuomą pagrindinių priemonių likutinė vertė už 0,29 Eur, nepanaudotas atsargų (dyzelino) likutis už 79,22 Eur, gautinos įmokos iš paslaugų gavėjų 302,52 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

P21 KITOS PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR KITOS PAJAMOS

Per 2020 metus apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (hemodializijų transporto paslauga) – 17639,60 Eur.

Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas iš paslaugų gavėjų - 48570,02 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos lyginant su 2019 m. padidėjo 21,90%.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 10 - ojo standarto „Kitos pajamos“ 2 priede.

P22 SĄNAUDOS

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su 2019 metais padidėjo 13,55%, nes padidėjo minimalus darbo užmokestis, bazinė mėnesinė alga ir pareiginės algos kintamoji dalis.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)	
		2019 m.	2020 m.
1.	Darbo užmokesčio	826230,92	916990,73
2.	Socialinio draudimo	-6453,64	13870,11
	IŠ VISO	819777,28	930860,84

Bendros komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 41,54%. Praėjusio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)	
		2019 m.	2020 m.
1.	Šildymo	878,44	
2.	Elektros energijos	506,39	
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	93,87	
4.	Ryšių paslaugų	2453,84	2274,12
5.	Kitų komunalinių paslaugų	60,00	60,00
	IŠ VISO	3992,54	2334,12

Transporto sąnaudos, palyginus su 2019 m. padidėjo 4,02%.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, palyginus su 2019 m. padidėjo 3,58%.

Sunaudotų atsargų savikaina, palyginus su 2019 m. padidėjo 40,43%.

Kitų paslaugų sąnaudos, palyginus su 2019 m. padidėjo 46,90%.

INFORMACIJA APIE GAUTĄ IR PANAUDOTĄ PARAMĄ

Per 2020 metus gauta parama:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Likutis metų pradžioje	Gauta lėšų	Panaudotos lėšos	Likutis metų pabaigoje
1.	Valstybinė mokesčių inspekcija GPM 2 proc.	2061,91	1074,84	338,60	2798,15
2.	LPF Maisto bankas		23854,08	23854,08	
3.	Klaipėdos senamiesčio „Rotary“ klubas		1137,71	1137,71	
	IŠ VISO:	2061,91	26066,63	25330,39	2798,15

Direktorė

Jurinda Jasevičienė

Vyriausioji buhalterė

Nijolė Jablonskienė