

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS BIRŽŲ RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

2016-03-15 Nr. SD-155

**I. BENDROJI DALIS**

**1. Bendrieji duomenys apie viešojo sektoriaus subjektą**

Viešoji įstaiga Biržų rajono socialinių paslaugų centras (toliau – Centras), kodas 300095268, adresas Rotušės g. 16A, Biržai, yra Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo nustatyta tvarka įsteigtas pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas – teikti socialines paslaugas asmenims dėl amžiaus, neįgalumo, ligos, socialinių problemų iš dalies ar visiškai netekusiems (neturintiems) savarankiškumo ir negalintiems pasirūpinti savimi bei savo šeima. Biržų rajono savivaldybės tarybos 2004 m. gruodžio 30 d. sprendimu Nr. T-323 “Dėl viešosios įstaigos Biržų rajono socialinių paslaugų centro steigimo” buvo patvirtinti viešosios įstaigos Biržų rajono socialinių paslaugų centro įstatai.

2005 m. kovo 10 d. Centras buvo įregistruotas Valstybinėje įmonėje Registrų centre ir pradėjo savo veiklą.

Veiklą (funkcijas) trumpai apibūdinantys duomenys (pagal Centro įstatus):

Pagrindinis Centro veiklos tikslas yra ne ūkinė komercinė veikla, o visuomenei naudingos veiklos vykdymas nesiekiant pelno: socialinių paslaugų Biržų rajone įvairovės didinimas ir plėtra, žmonių su negalia užimtumo užtikrinimas, socialinių įgūdžių ugdymas, informavimo ir konsultavimo paslaugų teikimas, neįgalųjų saviraiškos, kūrybiškumo, bendradarbiavimo skatinimas, mokymas gyventi su savo liga ir jos pasekmėmis, pagalbos namuose paslaugų teikimas, specialaus transporto paslaugų teikimas, dienos užimtumo paslaugų teikimas, neįgalųjų bei pensinio amžiaus asmenų aprūpinimas techninės pagalbos priemonėmis, viešosios pirties paslaugų teikimas, bendradarbiavimas su nevyriausybinėmis neįgalųjų organizacijomis, apgyvendinimo savarankiško gyvenimo namuose paslaugos teikimas.

Centro steigėjas ir savininkas yra Biržų rajono savivaldybės taryba.

Kontroliuojantis subjektas - Biržų rajono savivaldybės administracija.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Centras yra viešojo sektoriaus subjektas.

Centro steigimo akte nurodyta, kad Centras finansuojamas iš savivaldybės biudžeto. 2015 m. vasario 27 d. Biržų rajono savivaldybės administracija su Centru pasirašė sutartį Nr. BS-2 dėl Centro veiklai skirtų 208527 Eur naudojimo. Pagal susitarimus sutarties suma 2015 m. pakeista 225007 Eur. Lėšos naudojamos pagal 2015 m. programos sąmatą.

Centras gauna lėšų iš Savivaldybės – iš valstybės biudžeto specialios tikslinės dotacijos socialinėms paslaugoms - socialinei globai asmenims su sunkia negalia. 2015 m. vasario 27 d. Biržų rajono savivaldybės administracija su Centru pasirašė sutartį Nr. BS-1 dėl 2015 metais skirtų biudžeto naudojimo. Už kiekvieną sunkią negalią turintį asmenį, kuriam Biržų rajono savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyriaus vedėjo įsakymu skirtos dienos socialinės globos paslaugos, Centru skiriamų lėšų dydis per mėnesį sudaro skirtumą tarp socialinės globos kainos ir asmens mokėjimo už socialines paslaugas dydžio. Lėšos naudojamos pagal 2015 m. programos sąmatą.

Centras gauna lėšų pagal 2014 m. gruodžio 29 d. sudarytą Panevėžio teritorinės darbo biržos, Biržų rajono savivaldybės administracijos ir VšĮ Biržų rajono socialinių paslaugų centro „Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartį“ Nr. U30(P36)-7\5.

Pagal Biržų rajono savivaldybės administracijos ir VšĮ Biržų rajono socialinių paslaugų centro sutartis 2015 metais vykdo projektus: “Biržų rajono dializuojamų ligonių sveikatos profilaktikos priemonės“, projekto išlaidų suma – 500,00 Eur, “Neįgalųjų sveikatingumo stiprinimas dienos

centre“, projekto išlaidų suma – 100,00 Eur.

Pagal 2013 m. gegužės 15 d. Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos ir Europos socialinio fondo agentūros ir Viešosios įstaigos Biržų rajono socialinių paslaugų centro finansavimo ir administravimo sutartį Nr. VP1-1.1-SADM-14-V-01-015 Centras vykdo projektą „Integralios slaugos ir socialinės globos paslaugų plėtra Biržų rajone“. Bendra projekto suma 433780,70 Eur. (Projektas baigėsi 2015 m. gruodžio 7 d.)

## **2. Kita informacija**

Šiame finansinių ataskaitų rinkinyje informacija pateikiama už ataskaitinį laikotarpį, kuris prasideda 2015 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2015 m. gruodžio 31 d.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus - nėra kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas - pajamų ir sąnaudų nebuvo.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą - nėra ilgalaikio finansinio turto.

Pateikiama informacija apie perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikį kitų viešojo sektoriaus subjektų pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS rodomai informacijai perėjimo prie VSAFAS dieną.

Informacija apie filialus ar kitus struktūrinius padalinius – nėra filialų.

Biržų rajono savivaldybės taryba 2014 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. T-325 „Dėl viešosios įstaigos Biržų rajono socialinių paslaugų centro struktūrinio padalinio - Savarankiško gyvenimo namų įsteigimo“ įsteigė nuo 2015 m. kovo 1 d. VŠĮ Biržų rajono socialinių paslaugų centro struktūrinį padalinį - Savarankiško gyvenimo namus. Adresas: Kaštonų g. 27, Biržai.

Informacija apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą - nėra tokių sąlygų ir aplinkybių.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį atliktus apskaitinių įverčių keitimus ir klaidų taisymą - apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais - eurai. Euro įvedimo pradžia 2015 m. sausio 1 d.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS.

Darbuotojų skaičius 2015 m. gruodžio 31 d. – 93 darbuotojai.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Centro apskaitos politika patvirtinta 2015 m. vasario 23 d. Centro direktoriaus įsakymu Nr. 84 „Dėl apskaitos politikos“.

## Minimalūs apskaitos politikos reikalavimai

### Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 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.

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

Nematerialiajam turtui taikoma nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka.

### Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 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 finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

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.

### Atsargos

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

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą, taikomas atsargų įkainojimo būdas - konkrečių kainų būdas. Automobilių kuras gali būti pajamuojamas taikant vidutinių kainų metodą.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

## **Finansinis turtas**

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“.

Ilgalaikio finansinio turto nėra. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: pinigai.

## **Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Ilgalaikių gautinų sumų nėra.

## **Pinigai**

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

## **Finansavimo sumos**

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

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

Finansavimo sumos – iš valstybės ir savivaldybės biudžetų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus pavedimams vykdyti

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip pinigai, skirti ilgalaikiam ar trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

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 ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo sąnaudomis.

## **Finansiniai įsipareigojimai**

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 poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių įsipareigojimų nėra.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;

tiekėjams mokėtinos sumos;

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;  
 kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.  
 Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

## **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. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, nurodoma, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

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.

## **Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „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 tam tikrų 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 suma.

## **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

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

Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – Centro pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliomis teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Centras skiria šiuos segmentus:

socialinės apsaugos.

Apie segmentą pateikiama tokia informacija:

segmento sąnaudos;

segmento pinigų srautai.

Centras turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

## **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 visų finansavimo sumų.

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.

### **Finansinių ataskaitų rinkinys**

Įstaiga teikia metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- grynojo turto pokyčio ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

Finansinių ataskaitų privalomos formos reglamentuotos 2 - 6-ajame VSAFAS.

Metinių ataskaitų rinkiniai skelbiami savo interneto svetainėje.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Tarpinių finansinių ataskaitų, išskyrus aiškinamąjį raštą, rengimui taikomi tie patys principai, reikalavimai ir formos, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkiniui. Sutrumpinto aiškinamojo rašto rengimo reikalavimai pateikti 23-ajame VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

### **Apskaitos organizavimas**

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų pateikimą laiku atsako įstaigos vadovas, vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko vyriausiasis buhalteris, jis atlieka pagal pareigybės aprašą pavestas funkcijas.

Įstaigos vadovas ir vyriausiasis buhalteris pasirašo finansines ataskaitas.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Finansinės būklės ataskaita.

##### **Pastaba Nr. P3.** Nematerialusis turtas

2015 m. sausio 1 d. nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 2087,86 Eur.

Per 2015 metus nebuvo įsigyta ar nurašyta nematerialiojo turto.

Per 2015 metus buvo priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacija 2087,86 Eur.

2015 m. gruodžio 31 d. nematerialiojo turto likutinė vertė yra 0,00 Eur.

Yra šios nematerialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas (2014 m. gruodžio 31 d. Centro direktoriaus įsakymas Nr. 505 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo“):

| Eil.Nr. | Pavadinimas                 | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|---------|-----------------------------|------------------------------------|
| 1.      | Programinė įranga           | 2                                  |
| 2.      | Higienos pasas ir licencija | 3                                  |

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, nėra.

Visas nematerialusis turtas (įsigijimo savikaina 4068,58 Eur) yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

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

Nematerialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, nėra.

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, nėra.

Nematerialiojo turto, per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, nėra.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto nėra.

##### **Pastaba Nr. P04.** Ilgalaikis materialusis turtas.

2015 m. sausio 1 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė buvo 358787,39 Eur.

Per 2015 metus buvo įsigyta 2300,00 Eur ilgalaikio materialiojo turto (kompiuteriai), nebuvo nurašyta ilgalaikio materialiojo turto.

Per 2015 metus priskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 83811,93 Eur.

2015 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 277275,46 Eur.

Yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas (2014 m. gruodžio 31 d. Centro direktoriaus įsakymas Nr. 505 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo“):

| Eil.Nr. | Pavadinimas  | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|---------|--|------------------------------------|
| 1.      | Pastatai (rekonstrukcijos darbai)                  | 10                                 |
| 2.      | Kitos mašinos ir įrenginiai (šiluminis mazgas)     | 10                                 |
| 3.      | Kitos mašinos ir įrenginiai                        | 4                                  |
| 4.      | Transporto priemonės                               | 10                                 |
| 5.      | Baldai ir biuro įranga (baldai)                    | 7                                  |
| 6.      | Baldai ir biuro įranga (kompiuteriai ir jų įranga) | 4                                  |

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, nėra.

Dalis ilgalaikio materialiojo turto yra visiškai nusidėvėjęs (įsigijimo savikaina 18532,95 Eur), tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos, nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

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

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamų ar nekilnojamų kultūros vertybių, ar kitų vertybių, nėra.

Biologinio turto ir mineralinių išteklių nėra.

Turto, perduoto Turto bankui, nėra.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto nėra.

**Yra gautas pagal panaudos sutartis ilgalaikis materialusis turtas, jis apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.**

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto likutis (įsigijimo savikaina) 2015 m. sausio 1 d. buvo 91536,45 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauta ilgalaikio turto iš Biržų rajono savivaldybės administracijos per 2015 metus 845021,70 Eur (Savarankiško gyvenimo namų pastatas).

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto per 2015 metus nebuvo nurašyta.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto likutis (įsigijimo savikaina) 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 936558,15 Eur.

**Pastaba Nr. P08. Atsargos.**

Atsargos nurašomos taikant konkrečių kainų metodą.

2015 m. sausio 1 d. atsargų likutis buvo (degalai) 222,81 Eur.

Per 2015 metus gauta atsargų iš viso 99890,51 Eur, iš jų:

medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių (raštinės prekės, atsargos transporto išlaikymui (kuras, tepalai, atsarginės dalys ir kt.), ūkinis inventorių, slaugos, higienos prekės, ir kt.) 86899,09 Eur, parama prekėmis iš užsienio tarptautinės organizacijos „Star of Hope“ 12675,00 Eur, parama prekėmis iš viešosios įstaigos Biržų ligoninės 316,42 Eur.

Per 2015 metus nurašyta atsargų, sunaudojus veiksmai, iš viso 100006,92 Eur, iš jų:

medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių (raštinės prekės, atsargos transporto išlaikymui (kuras, tepalai, atsarginės dalys ir kt.), ūkinis inventorių, slaugos, higienos prekės, ir kt.) 87015,50 Eur, parama prekėmis iš užsienio tarptautinės organizacijos „Star of Hope“ 12675,00 Eur, parama prekėmis iš viešosios įstaigos Biržų ligoninės 316,42 Eur.

2015 m. gruodžio 31 d. atsargų likutis yra (degalai) 106,40 Eur.

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių yra nurašytas iš balanso, jo vertė iš karto įtraukta į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose, taip pat nebalansinėse sąskaitose tvarkomas ūkinis inventorių (techninės pagalbos priemonės, gautos pagal



panaudos sutartis, ir kt.).

**Nebalansinėse sąskaitose atsargų** 2015 m. sausio 1 d. buvo 136840,42 Eur, iš jų:  
pagal panaudos sutartis gauto turto 85990,47 Eur,  
naudojamo ūkinio inventoriaus 50849,95 Eur.

Per 2015 metus į nebalansinę sąskaitą buvo gauta iš Biržų rajono savivaldybės administracijos pagal panaudos sutartis gauto turto (ūkinio inventoriaus) 23581,44 Eur (Savarankiško gyvenimo namų inventorius),

buvo gauta iš Techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Panevėžio skyriaus, pagal panaudos sutartis gauto turto (techninės pagalbos priemonių) 11449,76 Eur.

Per 2015 m. į nebalansinę sąskaitą užregistruota naudojamų atsargų (ūkinio inventoriaus) 8980,54 Eur.

Per 2015 metus iš nebalansinės sąskaitos ūkinio inventoriaus nebuvo nurašyta.

Ūkinio inventoriaus likutis nebalansinėse sąskaitose 2015 m. gruodžio 31 d. yra 180852,16 Eur.

Sumažintos atsargų vertės nebuvo, atkurtos sumažintos atsargų vertės nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Strateginių ir neliečiamųjų atsargų nėra.

Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, nėra.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų, nėra.

**Pastaba Nr. P09.** Išankstiniai apmokėjimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko užregistruota kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (turto, transporto priemonių draudimas) 1291,85 Eur.

**Pastaba Nr. P10.** Per vienerius metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko užregistruota gautinų sumų 30788,43 Eur, iš jų:

gautinos sumos už suteiktas paslaugas 5354,37 Eur – gautinos sumos už suteiktas socialinės paslaugas iš socialinių paslaugų gavėjų,

kitos gautinos sumos 1873,19 Eur:

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Elektra UAB LESTO                    | 12,17          |
| Ryšiai TEO LT, AB                    | 2,14           |
| Socialinio draudimo įmokos SODRA     | 898,07         |
| Subsidijos darbo vietoms Darbo birža | 960,81         |
| <b>Iš viso:</b>                      | <b>1873,19</b> |

Sukauptos gautinos sumos - ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko užregistruota sukauptos finansavimo pajamos 23560,87 Eur,

t. sk.:

|  |                                    | Sukaupti atostoginiai Eur | Sukauptos soc. draudimo įmokos Eur | Iš viso Eur     |
|--|------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------|
| Iš valstybės biudžeto (valst. deleg. funkcijoms) | Iš Biržų raj. sav. administracijos | 7457,45                   | 2310,32                            | 9767,77         |
| Iš savivaldybės biudžeto                         | Iš Biržų raj. sav. administracijos | 10530,70                  | 3262,40                            | 13793,10        |
| <b>Iš viso:</b>                                  |                                    | <b>17988,15</b>           | <b>5572,72</b>                     | <b>23560,87</b> |

**Pastaba Nr. P11.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko pinigai 21836,02 Eur,

iš jų: Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose 21835,24 Eur:

t.sk.:

|  |   | Eur             |
|--|---|-----------------|
| Ein. sąskaita Nr. LT314010041300151837 | savivaldybės biudžeto lėšoms                                  | 0,00            |
| Ein. sąskaita Nr. LT664010041300145678 | Europos Sąjungos  | 1552,58         |
| Ein. sąskaita Nr. LT564010041300127816 | socialinių paslaugų gavėjų mokėjimams už socialines paslaugas | 20282,66        |
| Ein. sąskaita Nr. LT224010051002198602 | grynų pinigų įnešimui į banką                                 | 0,00            |
| <b>Iš viso:</b>                        |   | <b>21835,24</b> |

|      |   |      |
|------|---|------|
| Kasa | socialinių paslaugų gavėjų mokėjimams už socialines paslaugas | 0,78 |
|------|---|------|

**Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos, iš viso 450169,28 Eur, t.sk.:

|  |  | Nepiniginiam turtui Eur | Kitoms išlaidoms Eur | Iš viso Eur      |
|--|--|-------------------------|----------------------|------------------|
| Iš valstybės biudžeto (valstybės deleguotoms funkcijoms)   | Iš Biržų raj. Savivaldybės administracijos   | 193,60                  | 108409,17            | 108602,77        |
| Iš savivaldybės biudžeto   | Iš Biržų raj. savivaldybės administracijos   | 20182,35                | 200867,15            | 221049,50        |
| Iš savivaldybės biudžeto (pagal projektą „Biržų rajono dializuojamų ligonių sveikatos profilaktikos priemonės“)                                | Iš Biržų raj. savivaldybės administracijos   | 500,00                  | 0,00                 | 500,00           |
| Iš savivaldybės biudžeto (pagal projektą „Neįgalųjų sveikatingumo stiprinimas dienos centre“)  | Iš Biržų raj. savivaldybės administracijos   | 100,00                  | 0,00                 | 100,00           |
| Iš valstybės biudžeto (viešiesiems darbams)  | Iš Biržų raj. savivaldybės administracijos   | 107,41                  | 3273,30              | 3380,71          |
| Iš valstybės biudžeto (viešiesiems darbams Darbo biržos)   | Iš Panevėžio teritorinės darbo biržos        | 0,00                    | 4905,59              | 4905,59          |
| Iš ES (subsidijuojamoms darbo vietoms Darbo biržos)  | Iš Panevėžio teritorinės darbo biržos        | 0,00                    | 1607,49              | 1607,49          |
| Iš kitų šaltinių (iš VMI 2 proc.)  | Iš VMI                                       | 0,00                    | 210,24               | 210,24           |
| Iš Europos Sąjungos lėšų (pagal projektą Nr. VP1-1.1-SADM-14-V-01-015 „Integralios slaugos ir socialinės globos paslaugų plėtra Biržų rajone“) | Iš Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos | 50548,42                | 59264,56             | 109812,98        |
| <b>Iš viso:</b>  |  | <b>71631,78</b>         | <b>378537,50</b>     | <b>450169,28</b> |

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos, (neatlygintinai gautas turtas) iš viso 12991,42 Eur, t.sk.:

|  |                                       | Nepiniginiam turtui Eur | Kitoms išlaidoms Eur | Iš viso Eur     |
|--|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Iš tarptautinių organizacijų (gauta parama prekėmis) | Iš tarpt. org. „Vilties žvaigždė“     | 12675,00                | 0,00                 | 12675,00        |
| Iš kitų šaltinių (gauta parama prekėmis)             | Iš viešosios įstaigos Biržų ligoninės | 316,42                  | 0,00                 | 316,42          |
| <b>Iš viso:</b>                                      |                                       | <b>12991,42</b>         | <b>0,00</b>          | <b>12991,42</b> |

**Pastaba Nr. P17. Tiekėjams mokėtinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nesumokėta tiekėjams 846,61 Eur:

|                            |                                |               |
|----------------------------|--------------------------------|---------------|
| UAB "Lukoil Baltija"       | Už degalus už 12 mėn.          | 360,26        |
| UAB "EMSI"                 | Už degalus už 12 mėn.          | 269,51        |
| UAB „Mažoji mechanizacija“ | Už prekes už 12 mėn.           | 9,90          |
| UAB „AV investicija“       | Už atliekų tvarkymą už 12 mėn. | 8,76          |
| UAB „Tele 2“               | Už ryšius už 12 mėn.           | 27,12         |
| UAB „Šiaulių liftas“       | Už liftų priežiūrą už 12 mėn.  | 26,68         |
| UAB „Litesko“              | Už šildymą už 12 mėn.          | 144,38        |
|                            | <b>Iš viso:</b>                | <b>846,61</b> |

**Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**

Iš viso 33,80 Eur,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nesumokėta, priskaičiuoti už 2015 m. 12 mėn. 33,80 Eur:

|                             |              |               |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| nesumokėta darbo užmokestis | 33,80        | darbuotojams, |
| <b>Iš viso:</b>             | <b>33,80</b> |               |

**Pastaba Nr. P17. Sukauptos mokėtinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko sukauptų atostoginių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų 26322,32 Eur:

|  |                                    | Sukaupti atostoginiai Eur | Sukauptos soc. draudimo įmokos Eur | Iš viso Eur     |
|--|------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------|
| Iš valstybės biudžeto (valst. deleg. funkcijoms) | Iš Biržų raj. sav. administracijos | 7457,45                   | 2310,32                            | 9767,77         |
| Iš savivaldybės biudžeto                         | Iš Biržų raj. sav. administracijos | 10530,70                  | 3262,40                            | 13793,10        |
| Iš pajamų už socialinių paslaugų teikimą         |                                    | 2108,30                   | 653,15                             | 2761,45         |
| <b>Iš viso:</b>                                  |                                    | <b>20096,45</b>           | <b>6225,87</b>                     | <b>26322,32</b> |

**Pastaba Nr. P17. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko užregistruota kitų mokėtinų sumų 960,81 Eur.

**Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas yra 23083,04 Eur.

**2. Veiklos rezultatų ataskaita****Finansavimo pajamos**

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota suma, lygi pagrindinės veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudotai finansavimo sumų daliai, 561721,81 Eur, t. sk. pagal finansavimo šaltinius:

|  | Eur              |
|--|------------------|
| Iš valstybės biudžeto                          | 120183,85        |
| Iš savivaldybės biudžeto                       | 227460,45        |
| Iš Europos Sąjungos, tarptautinių organizacijų | 213002,21        |
| Iš kitų šaltinių                               | 1075,30          |
| <b>Iš viso :</b>                               | <b>561721,81</b> |

**Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota pagrindinės veiklos kitos pajamos, 66680,00 Eur:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Pajamos už suteiktas socialines paslaugas | 66160,14        |
| Kitos pajamos                             | 519,86          |
| <b>Iš viso:</b>                           | <b>66680,00</b> |

**Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso 633026,90 Eur, iš jų:

**Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų ir garantinio fondo įmokų sąnaudų, iš viso 398621,63 Eur, t.sk.:

|                                   | Priskaičiuota Eur | Sukaupti atostoginiai Eur | Iš viso Eur      |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudų          | 302615,14         | 1568,78                   | 304183,92        |
| Socialinio draudimo įmokų sąnaudų | 93349,08          | 485,99                    | 93835,07         |
| Garantinio fondo įmokų sąnaudų    | 602,64            | 0,00                      | 602,64           |
| <b>Iš viso:</b>                   | <b>396566,86</b>  | <b>2054,77</b>            | <b>398621,63</b> |

**Pastaba Nr. P02. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nematerialaus ilgalaikio turto amortizacija ir materialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimas, iš viso 85899,79 Eur;

**Pastaba Nr. P02. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, iš viso 15086,28 Eur;

**Pastaba Nr. P02. Komandiruočių sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota komandiruočių, bei kompensuojamų komandiruočių išmokų vairuotojams, iš viso 2931,32 Eur;

**Pastaba Nr. P02. Transporto sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota transporto sąnaudų, iš viso 28648,29 Eur;

**Pastaba Nr. P02. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina**

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota ir nurašyta atsargos, iš viso 77784,34 Eur;

**Pastaba Nr. P02. Kitų paslaugų sąnaudos**

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota kitų paslaugų sąnaudos, iš viso 24055,25 Eur, iš jų:

|  |            |
|--|------------|
| viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika    | 63,19 Eur, |
| Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras    | 12,45 Eur, |
| Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija | 17,66 Eur. |

**3. Pinigų srautų ataskaita****I.1. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:**

Iš viso 447869,28 Eur, jas sudaro gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms (be sumų ilgalaikiam turtui įsigyti) (pagal 20 VSAFAS 4 priedo 4 stulp. 5 eil. 450169,28 –ilg.turtui

2300,00 Eur) .

Iš valstybės biudžeto 116889,07 Eur, t.sk. :

iš savivaldybės administracijos (deleguotos) 108602,77 Eur,

iš savivaldybės administracijos (viešiesiems darbams) 3380,71 Eur;

**Iš viso iš saviv.adm. 111983,48 Eur**

iš Panevėžio teritorinės darbo biržos (viešiesiems darbams) 4905,59 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto 219349,50 Eur, t.sk. :

iš savivaldybės administracijos (savivaldybės biudžeto lėšos 221049,50 - IT 2300,00) 218749,50 Eur,

iš savivaldybės administracijos (pagal sveikating. projektus) 600,00 Eur.

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 111420,47 Eur, t.sk. :

iš Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (pagal ES projektą) 109812,98 Eur,

iš Panevėžio teritorinės darbo biržos (subsidijuojamoms darbo vietoms) 1607,49 Eur;

Iš kitų šaltinių 210,24 Eur, t.sk. :

iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR FM (2 proc. pajamų mok.) 210,24 Eur.

**I.4. Įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų**

Per 2015 metus iš viso gauta įplaukų 59536,69 Eur (sumokėjo už suteiktas socialines paslaugas socialinių paslaugų gavėjai).

**I.7. Kitos įplaukos**

Per 2015 metus iš viso gauta kitų įplaukų 1269,08 Eur (pervedė už socialinių paslaugų gavėjus (už suteiktas socialines paslaugas) iš jiems skirtų socialinės paramos išmokų):

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| pervedė Parovėjos seniūnija         | 281,92         |
| pervedė Širvėnos seniūnija          | 62,44          |
| pervedė Savivaldybės administracija | 924,72         |
| <b>Iš viso:</b>                     | <b>1269,08</b> |

**II.4. Pervestos lėšos**

Į kitus išteklių fondus

Iš viso 395,50 Eur, iš jų:

395,50 Eur pervesta Valstybinei mokesčių inspekcijai prie LR FM žyminis mokestis.

**Pastaba Nr. P02. Išmokos**

Iš viso 533109,07 Eur, iš jų:

**Pastaba Nr. P02. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo**

Iš viso 396989,37 Eur, iš jų:

24392,91 Eur pervesta Valstybinei mokesčių inspekcijai prie LR FM pajamų mokesčio;

620,24 Eur pervesta Valstybinei mokesčių inspekcijai prie LR FM garantinio fondo įmokų;

121445,00 Eur pervesta Valstybinio socialinio draudimo valdybai prie SADM socialinio draudimo įmokų (9 proc. 27118,84 Eur, 30,98 proc. 93349,08 Eur), į pensijų fondus 1 proc. 977,08 Eur;

**Pastaba Nr. P02.** Kitų paslaugų įsigijimo

Iš viso 21469,48 Eur, iš jų:

63,19 Eur pervesta viešajai įstaigai Biržų rajono savivaldybės poliklinikai,  
 12,45 Eur pervesta Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biurui,  
 17,66 Eur pervesta Nacionalinei visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijai.

**B.I. Ilgalaikio turto įsigijimas**

Iš viso 2300,00 Eur (kompiuteriai).

**4. Kita pastabų informacija**

1. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio ataskaitinio laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams - 2014 m. gruodžio 31 d. Centro direktoriaus įsakymu Nr. 505 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo“ patvirtinta ilgalaikio turto vieneto naudingo tarnavimo laikos normos. Jomis remiantis ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojami nuo 2015 m. sausio 1 d.

2. Kitos informacijos apie finansinį turtą - nėra.

3. Biologinio turto ir mineralinių išteklių nėra.

4. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų nėra.

**Pastaba Nr. P2.** Informacija pagal veiklos segmentus. Įstaigos veiklos segmentas yra – Socialinė apsauga.

5. Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto - nėra.

6. Numatomas ar jau vykstantis (bet iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nesibaigiantis) viešojo sektoriaus subjekto restruktūrizavimas, numatomas veiklos nutraukimas – nėra.

7. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos - nėra.

8. Sandoriai užsienio valiuta – per ataskaitinį laikotarpį sandorių užsienio valiuta nebuvo.

9. Sprendimai dėl teisinių ginčų – nėra.

10. Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos - nėra.

Centro direktorius



Eividas Šernas

Vyriausioji buhalterė



Vaida Tamošiūnienė