

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS BIRŽŲ RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019 M. RUGSĖJO 30 D.**

2019-11- 15 Nr. SD-1099

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 įstatatai.

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, neįgaliųjų saviraiškos, kūrybiškumo, bendradarbiavimo skatinimas, mokymas gyventi su savo liga ir jos pasekmėmis, pagalbos namuose paslaugų teikimas, specialaus transporto paslaugų teikimas, dienos užimtumo paslaugų teikimas, neįgaliųjų bei pensinio amžiaus asmenų aprūpinimas techninės pagalbos priemonėmis, moterų krizių centro paslaugų teikimas, viešosios pirties paslaugų teikimas, bendradarbiavimas su nevyriausybinėmis neįgaliųjų organizacijomis, apgyvendinimo savarankiško gyvenimo namuose paslaugos teikimas. Centras vykdo globos centro funkcijas bei koordinuoja atvejo vadybos procesą.

Centro steigėjas ir savininkas yra Biržų rajono savivaldybės taryba.

Centro steigimo akte nurodyta, kad Centras finansuojamas iš savivaldybės biudžeto.

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

2. Kita informacija

Šiame Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinyje informacija pateikiama už tarpinį ataskaitinį laikotarpį, kuris prasideda 2019 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2019 m. rugsėjo 30 d.

Kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų nėra.

Filialų nėra. Biržų rajono savivaldybės tarybos 2019 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. T-67 „Dėl VŠĮ Biržų rajono socialinių paslaugų centro įstatų pakeitimo“ nustatyta, kad Centras turi padalinius: Savarankiško gyvenimo namus, kurių buveinė: Kaštonų g. 27, Biržai ir Globos centrą, kurio buveinė: Vytauto g. 32, Biržai.

Nėra svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia Centras ir kurios gali paveikti tolesnę Centro veiklą.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro apskaitos politika patvirtinta 2015 m. vasario 23 d. Centro direktoriaus įsakymu Nr. 84 „Dėl apskaitos politikos“. Centro apskaitos politika yra aprašyta 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitos pastabos

Finansinės būklės ataskaita - **2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas.**

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

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis materialusis turtas

2019 m. sausio 1 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 66651,84 Eur.

Per 2019 m. I-III ketvirtį nebuvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto.

Per 2019 m. I-III ketvirtį nebuvo nurašyta ilgalaikio materialiojo turto.

Per 2019 m. I-III ketvirtį priskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 25119,47 Eur (iš jo per III ketvirtį 14857,23 Eur pastato (rekonstrukcijos darbai) nusidėvėjimas).

(2019 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė padidėjo 54476,62 Eur (dėl perskaičiuoto 2019 m. birželio 30 d. pastato (rekonstrukcijos darbai) nusidėvėjimo. Informacija pateikiama **7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 7 priede. Priedas yra 2019 m. II ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinyje. Padidėjo eilutė II.2 Pastatai 54476,62 Eur likutinė vertė.)**

2019 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 96008,99 Eur.

Dalis ilgalaikio materialiojo turto yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau dar naudojamas veikloje. Įsigijimo savikaina 94480,44 Eur.

Pastaba Nr. 2. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis yra 165,66 Eur.

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko užregistruota kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (turto, transporto priemonių draudimas) 393,73 Eur.

Pastaba Nr. 4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko užregistruota gautinos sumos 6976,85 Eur. (Iš jų iš socialinių paslaugų gavėjų už suteiktas socialines paslaugas 6976,85 Eur).

Pastaba Nr. 5. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko užregistruota sukauptos finansavimo pajamos 111104,74 Eur, t. sk. sukaupti atostoginiai:

		Sukaupti atostoginiai Eur	Sukauptos soc. draudimo įmokos Eur	Iš viso Eur
Iš valstybės biudžeto (valst. deleg. funkcijoms)	Iš Biržų raj. sav. administracijos	19972,99	380,48	20353,47
Iš savivaldybės biudžeto	Iš Biržų raj. sav. administracijos	22717,09	421,98	23139,07
Iš ES projekto	Iš Biržų raj. sav. administracijos	572,52	9,73	582,25

	(Kompleksinės paslaugos šeimai Biržų rajone)			
Iš viso:		43262,60	812,19	44074,79

Pastaba Nr. 6. Finansavimo sumos

Detali informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, finansavimo sumų likučius pateikiama **20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 prieduose.** (2019 m. birželio 30 d. finansavimo sumos iš ES padidėjo, dėl perskaičiuoto pastato (rekonstrukcijos darbai) nusidėvėjimo 54476,62 Eur (finansavimo sumų pergrupavimas). Informacija pateikiama **7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 7 priede.** Priedas yra 2019 m. II ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinyje.)

Pastaba Nr. 7. Sukauptos mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko sukauptų atostoginių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų 51834,79 Eur:

		Sukaupti atostoginiai Eur	Sukauptos soc. draudimo įmokos Eur	Iš viso Eur
Iš valstybės biudžeto (valst. deleg. funkcijoms)	Iš Biržų raj. sav. administracijos	19972,99	380,48	20353,47
Iš savivaldybės biudžeto	Iš Biržų raj. sav. administracijos	22717,09	421,98	23139,07
Iš pajamų už socialinių paslaugų teikimą		1375,46	31,91	1407,37
Iš ES projekto	Iš Biržų raj. sav. administracijos (Kompleksinės paslaugos šeimai Biržų rajone)	572,52	9,73	582,25
Iš ES projekto	Iš Soc.aps.ir darbo ministerijos	6246,44	106,19	6352,63
Iš viso:		50884,50	950,29	51834,79

2. Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

Veiklos rezultatų ataskaita - **3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas.**

Pastaba Nr. 8. Finansavimo pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota suma, lygi pagrindinės veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudotai finansavimo sumų daliai, 738780,97 Eur, t. sk. pagal finansavimo šaltinius:

	Eur
Iš valstybės biudžeto	235304,90
Iš savivaldybės biudžeto	400509,12
Iš Europos Sąjungos, tarptautinių organizacijų	102845,99
Iš kitų šaltinių	120,96
Iš viso :	738780,97

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota pagrindinės veiklos kitos pajamos 67479,21 Eur. (Iš jų

pajamos už suteiktas socialines paslaugas 67111,51Eur).

Pastaba Nr. 10. Informacija dėl perskaičiuoto pastato (rekonstrukcijos darbai) nusidėvėjimo pateikiama 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 10 priede. Priedas yra 2019 m. II ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinyje. Perskaičiavus nusidėvėjimą, sumažėjo sąnaudos ir tuo pačiu finansavimo pajamos, todėl F. eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“ ir J. eilutėje „Grynasis perviršis ar deficitas“ įtakos neturėjo.

3. Kita pastabų informacija

1. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio ataskaitinio laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams - 2019 m. balandžio 29 d. Centro direktoriaus įsakymu Nr. 283 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo tvirtinimo“ patvirtinta ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas (metais). Juo remiantis ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojami nuo 2019 m. gegužės 1 d.
2. Numatomas ar jau vykstantis (bet iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nesibaigiantis) viešojo sektoriaus subjekto restruktūrizavimas, numatomas veiklos nutraukimas – nėra.
3. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos - nėra.
4. Sandoriai užsienio valiuta – per ataskaitinį laikotarpį sandorių užsienio valiuta nebuvo.
5. Sprendimai dėl teisinių ginčų – nėra.
6. Reikšmingi įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos - nėra.

Centro direktorius

Eividas Šernas

Vyriausioji buhalterė

Vaida Tamošiūnienė