



BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA „PASLAUGOS NERINGAI“

Biudžetinė įstaiga, Taikos g. 45, LT-93127 Neringa, tel. +370-469 52246, e. p. paslaugosneringai@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, įmonės kodas 152729437.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS DĖL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2018 m. rugpjūčio 16 d.
Neringa

I. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga „Paslaugos Neringai“ (toliau - Įstaiga) yra Neringos savivaldybės įstaiga, perregistruota 2017 m. gegužės 2 d. iš SĮ „Neringos savivaldybės butų ūkis“. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Civiliniu kodeksu, Savivaldos ir kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, galiojančiais teisės aktais, steigėjo sprendimais, įstaigos direktoriaus įsakymais ir nuostatais. Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaūdą, sąskaitas bankuose.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant buhalterinės apskaitos programą „NEVDA VS“.

Biudžetinėje įstaigoje „Paslaugos Neringai“ 2018 m birželio 30 dienai dirbo 47 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis šiais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais:

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;

Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaiga rengia žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinį, remiantis keliamais šio lygio ataskaitų reikalavimais. Finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos

duomenis. Siekiant, kad finansinėse ataskaitose būtų teisingai rodomas turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos Įstaiga pasirinko apskaitos politiką, kuri atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo.

Įstaigos apskaitoje operacijos registruojamos taikant dvejybinį įrašą. Įstaigos apskaitoje naudojamas piniginis vienetas – euras.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai.

Pajamos Įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos.

III. PASTABOS

Pastaba 1. Nematerialusis turtas (toliau - NT).

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyto ilgalaikio nematerialiojo turto. Ilgalaikio nematerialiojo turto vertė (buhalterinės programos “Nevda”) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 556,04 eurai.

Pastaba 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau - IMT).

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo automobilį Opel Vivaro, kurio įsigijimo vertė - 22899,98 eurai. BĮ “Paslaugos Neringai” IMT nebenaudojamo veikloje neturi.

IMT vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro: pastatai - (12223,41 eurai), transporto priemonės – gėsinimo ir gelbėjimo automobilis- (19356,40 eurų), automobilis Opel Vivaro -(22899,98 eurai) baldai ir biuro įranga - (4656,25 eurai) ir kitas ilgalaikis materialusis turtas - (4942,93 eurai) .

Pastaba 3. Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir nenurašyto ūkinio inventoriaus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis sudaro 2852,04 eurai, iš jų: 172,94 eurai - ūkinis inventorių, 695,17 eurų – darbinė apranga, 452,09 eurai - kuras, 1983,93 eurai - ūkinės prekės. Naudojimui atiduotas inventorių kontrolės tikslais apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pastaba 4. Išankstiniai mokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos.

Išankstiniai mokėjimai -120,44 eurai (UAB "Gitana" už prekes).

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudarė 958,99 eurai (draudimo sąnaudos).

Pastaba 5. Gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

patalpų nuoma - 2000 eurų.

Sukauptas gautinas ir kitas gautinas sumas sudaro:

sukaupti atostoginiai su darbdavio socialinėmis įmokomis – 17397,91 eurų

sukauptas gautinas finansavimas iš savivaldybės biudžeto prekėms ir paslaugoms - 756,23 eurų

sukauptas gautinas finansavimas iš valstybės biudžeto prekėms - 326,83 eurų

kitos gautinos sumos iš UAB „Jūros būstas“ - 9104,10 eurų

Pastaba 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai eurai

Pinigų likutį - 13841,78 eurai:

Pajamų įmokos - 13757,78 eurai.

Klaidingas mokėjimas - 84,00 eurai

Pastaba 7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.. Finansavimo sumas sudaro: nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms kompensuoti, neatlygintai gautas turtas

Partneris, iš kurio gautas finansavimas	Nepiniginiam turtui įsigyti, Eur	Neatlygintai gautas turtas	Kitoms išlaidoms kompensuoti, Eur	Iš viso, Eur
VB	1624,19	0,00	46332,89	47957,08
Neringos savivaldybės administracija 188754378				
SB	7828,00	0,00	171453,89	179281,89
Neringos savivaldybės administracija 188754378				
Kiti šaltiniai	0,00	0,00	0,00	0,00
Viso:	9452,19	0,00	217786,78	227238,97

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veikloje: SB (180584,22), VB (47942,23), kiti šaltiniai (131,22 eurų). Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: SB – 31903,64 eurų, VB -576,56 eurų, kiti šaltiniai -21344,66 eurų.

Pastaba 8. Įsipareigojimai.

Tiekėjams Įstaiga skolinga 1062,28 eurų:

AB „Telia Lietuva“ -70,12 eurų

UAB "Baltic Petroleum" - 612,74 eurai

UAB "Neringos Komunalininkas" - 377,24 eurai

UAB "Agesina GTC" – 2,18 euras.

Sukaupti atostogų kaupiniai 17397,91 euras

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai -1249,67 eurai (SODROS ir GPM permoka).

VMI mokėtinas PVM 347,22 eurų.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - pervestina suma Neringos savivaldybės administracijai 9104,10 eurų, klaidingas mokėjimas - 84,00 eurų.

Pastaba 9 Finansavimo pajamos.

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

FINANSAVIMO PAJAMOS

Finansavimo teikėjas, paskirtis ir pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis
Iš VB	49367,07
Iš SB	180195,65
Iš kitų šaltinių:	131,22
Iš viso:	229693,94

Pastaba 10 Pagrindinės veiklos sąnaudos .

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 211770,11 eurai, iš jų darbdavio Sodra sudaro 48424,16 eurų. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra mos veiklos rezultatų ataskaitoje, rodomos įvertintos tikrąja verte.

Pastaba 11 Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos 9917,78 eurų už turto nuomą.

IV. KITA INFORMACIJA

Teisinių ginčų Įstaiga neturi.

Esminių po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Įstaigos veiklai nebuvo.

Direktorius



Arūnas Mažeikis

Buhalterė

Dženeta Paulaitienė