



BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA „PASLAUGOS NERINGAI“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS DĖL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2019 m. spalio 28 d. Nr. 9
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 ” 2019 m. rugsėjo 30 dienai dirbo 130 darbuotojų.

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 vertę sudaro:

buhalterinė apskaitos programą „NEVDA VS“ likutinė vertė – 0,00 eurai;
personalo valdymo programa ”DEKAS personalas” , likutinė vertė 3693,10 eurai.

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

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyto materialaus ilgalaikio turto. BĮ “Paslaugos Neringai” IMT nebenaudojamo veikloje neturi.

IMT vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 52627,61 eurai: pastatai - 11895,40 eurai, transporto priemonės – 34554,78 eurai, gamybos įrenginiai – 8,79 eurai, baldai ir biuro įranga - 2829,10 eurai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas - 3339,58 eurai.

Pastaba 3. Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir nenurašyto ūkinio inventoriaus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis sudarė 14550,24 eurų, iš jų: 3414,33 eurai – medžiagos, 10826,68 eurai – kuras, 309,23 – EKA juosta. Naudojimui atiduotas inventorių kontrolės tikslais apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pastaba 4. Išankstiniai mokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos.

Išankstinius apmokėjimus sudaro 4064,29 eurai: UAB Emse balionų nuoma – 101,70 euras. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro: ateinančio laikotarpio draudimo sąnaudos – 3962,59 eurai.

Pastaba 5. Gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro: patalpų nuoma - 1546,00 eurai.

Sukauptas gautinas ir kitas gautinas sumas sudaro:

sukaupti atostoginiai su darbdavio socialinėmis įmokomis – 64200,63 eurai;

sukauptos pajamų įmokos už urnų laikymą kolumbariume – 1320 eurai;

sukauptas gautinas finansavimas iš savivaldybės biudžeto prekėms ir paslaugoms – 50960,90 eurai.

Kita gautina suma iš UAB „Jūros būstas“ - 84 eurai, sodra 1182,04 eurai, VMI 444,52 eurai.

Pastaba 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai eurais

Pinigų likutis – 144900,02 eurai:

Pajamų įmokos – 34824,89 eurai,

Asignavimų likutis iš valstybės biudžeto – 423,28 eurai,

Asignavimų likutis iš savivaldybės biudžeto – 109651,90 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	Neatlygintinai gautas turtas	Kitoms išlaidoms kompensuoti, Eur	Iš viso, Eur
VB	1487,25	0,00	423,28	1910,53
Neringos savivaldybės administracija 188754378				
SB	106120,86	0,00	33097,93	139218,79
Neringos savivaldybės administracija 188754378				
Kiti šaltiniai	0,00	0,00	0,00	0,00
Viso:	107608,11	0,00	33521,21	141129,32

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: SB – 139218,79 eurai, VB - 1910,53 eurai.

Pastaba 8. Įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos 81737,82 eurų:

UAB „ESO“ – 9573,34, ADB Gjensidige – 2304,05 eurai, UAB „Dojus Agro“ 1586,29 eurai, UAB „IT2“ 2187,50 eurai, UAB „Neringos Komunalininkas“ – 59020,73 eurai, kiti tiekėjai 7065,91eurai.

Sukaupti atostogų kaupiniai su darbdavio socialinio draudimo įmokoms sudaro 64200,63 eurai.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 0 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	80736,09
IŠ SB	1028538,98
Iš viso:	1109275,07

Pastaba 10. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 913614,94 eurai, iš jų darbdavio sodra sudaro 14688,99 eurų. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje įvertintos tikrąja verte.

Pastaba 11. Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos – 15234,00 eurų už turto nuomą ir už urnų laikymą kolumbariume.

IV. KITA INFORMACIJA

Teisinių ginčų Įstaiga neturi.

Esminių po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Įstaigos veiklai nebuvo.

Direktore



Danguolė Seselskytė

Vyr. buhalterė



Rita Knystautienė