



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.

2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. balandžio 17 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“.

Įstaigos veiklos sritis – Neringos savivaldybės perduotų funkcijų įgyvendinimas, viešųjų paslaugų teikimas Neringos savivaldybės gyventojams.

Įstaigos veiklos rūšys: viešųjų erdvių tvarkymas, priežiūra, atnaujinimas, vietinės rinkliavos už leidimą įvažiuoti mechaninėms transporto priemonėms į valstybės saugomą Neringosa savivaldybės administruojamą teritoriją rinkimas ir administravimas Neringos savivaldybės nustatyta tvarka, priešgaisrinės saugos veiklos vykdymas teisės aktų nustatyta tvarka, patalpų, priklausančių Neringos savivaldybei nuosavybės ir kitomis teisėmis, priežiūra, eksplotavimas, nuoma, kita teisėta veikla, jeigu ji yra reikalinga Neringos savivaldybės viešiesiems interesams patenkinti.

Biudžetinė įstaiga “Paslaugos Neringai” 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 antspaudą, sąskaitas bankuose.

Buhalterinė apskaita įstaigoje tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant buhalterinės apskaitos programą „NEVDA VS“.

Biudžetinėje įstaigoje “ Paslaugos Neringai ” 2019 m. gruodžio 31 dieną dirbo 122 darbuotojai t.y 118,375 etato.

Finansiniai metai.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi. Už įstaigos veiklą atsakingas įstaigos direktorius.

Darbuotojų skaičius.

Vidutinis įstaigos sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2018 metus – 43, per 2019 metus – 103 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas.

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.

Apskaitos politika patvirtinta Įstaigos direktoriaus 2019 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. VO-115. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Ši patvirtinta apskaitos politika taikoma nuo 2019 m. liepos 01 d.

Įstaiga rengia žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinį, remiantis keliamais šio lygio ataskaitų reikalavimais. Jį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas.

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.

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 dvejetainį 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.

Nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 13-ajame VSAFAS “Nematerialusis turtas”. Nematerialusis turtas Įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose pateikiamas likutine verte. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiuoju turtu laikomas turtas, kuris neturi materialios formos, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kurį naudojant numatoma gauti tiesioginės ar netiesioginės naudos.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Eilės Nr.	Nematerialiojo ilgalaikio turto grupės	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1-5
2.	Kitas nematerialusis turtas	2-10

Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 12-ajame VSAFAS “Ilgalaikis materialusis turtas”. Ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas, skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams, numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus, daugiau nei vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (500 eurų). Šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosios kultūros vertybėms. Įstaigos apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte.

Įstaigos ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į lentelėje pateiktas grupes ir jam patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Eilės Nr.	Materialiojo ilgalaikio turto grupės	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais
5.	Pastatai	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100-140
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	85-100
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	50-100
6.1.2.	Metaliniai	26-35
6.1.3.	Mediniai	13
6.3.	Kiti statiniai	15
7.	Mašinos ir įrenginiai	5-10
7.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
7.2.	Medicinos įranga	6
7.3.	Apsaugos įranga	5-6

7.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšių įrengimai	3
7.5.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
7.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
8.	Transporto priemonės	4-10
8.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6-10
8.2.	Specialieji automobiliai	4-7
8.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
8.4.	Kitos transporto priemonės	10
9.	Baldai ir biuro įranga	
9.1.	Baldai	7
9.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
9.4.	Kita biuro įranga	4-8
10.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5-20
10.1.	Scenos meno priemonės	10
10.2.	Muzikos instrumentai	20
10.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
10.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
10.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas nurašomas iš apskaitos jį perleidus ar Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažinus nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Atsargos.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (pagal įkainojimo būdą – FIFO), o sudarant metines finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte.

Atsargomis laikomas turtas, kurį Įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba, kuris yra laikomas, numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorių, nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis.

Ūkinis inventorių – materialus turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Kai atsargos sunaudojamos Įstaigos reikmėms, parduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos paslaugos. Atiduoto naudoti Įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

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.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigai – pinigai, esantys Įstaigos bankinėse sąskaitose, kasoje ir kasos aparatuose.

Pinigus sudaro gaunami asignavimai iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, gautos paramos lėšos, taip pat gaunamos lėšos už turto nuomą ir kitas suteiktas paslaugas.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytomis 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės, savivaldybės, kitų išteklių, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

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”

Finansiniai įsipareigojimai Įstaigos apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikiais finansiniais įsipareigojimais laikomi įsipareigojimai, kurie privalomi įvykdyti po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikiais finansiniais įsipareigojimais laikomi įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir Įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Atidėjiniai.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įpareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos.

Pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą.

Gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Sąnaudos.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 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 padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Įstaigos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal ekonominius kriterijus finansinėse ataskaitose grupuojami į grupes, kurios vadinamos finansinių ataskaitų elementais. Finansinių ataskaitų elementai naudojami įstaigos finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti. Finansinės būklės ataskaitos elementai - turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas - apibūdina įstaigos finansinę būklę. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami elementai – pajamos ir sąnaudos – reikalingos įstaigos veiklos rezultatams įvertinti. Tam naudojami pagrindinės veiklos

perviršio ar deficito, kitos veiklos rezultato, finansinės ir investicinės veiklos rezultato, nuosavybės metodo įtakos ir atskaitomo laikotarpio grynojo perviršio ar deficito rodikliai. (Straipsnyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ sumos atimant straipsnio „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ sumą).

Turto nuvertėjimas.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytomis 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Segmentai.

Informacija pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Įstaiga turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas funkcijas, apimančios vienaarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

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 finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba 1. (P3) Nematerialusis turtas (toliau - NT).

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialus turto įsigyta antivirusinės programos 17 licencijų – 378,49 EUR. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro – 3 460,72 eurai:

buhalterinė apskaitos programa „NEVDA VS“ – 0,00 eurai;

personalo valdymo programa ”DEKAS personalas” – 3 113,77 eurai;

antivirusinės programos 17 licencijų – 346,95 eurai.

Pastaba 2. (P4) Ilgalaikis materialusis turtas (toliau - IMT).

Ilgalaikio materialaus turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 104 685,12 eurų: pastatai – 11 829,75 eurai, transporto priemonės – 82 374,75 eurai, mašinos ir įrenginiai – 1 080,39 eurai, baldai ir biuro įranga – 4 401,35 eurai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas - 4 998,91 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 53 277,65 eurus t.y. priekabą vandens motociklui – 860 eurų, vandens motociklą – 16 990 eurų, keturratis motociklas CanAm SSV Trax-ter – 16 990 eurų, savaeigė vėjapjovė John Deere X 948 – 14 520 eurų, kompiuters Dell Power Edge (serveris) – 968 eurus, kompiuteris IT2Work – 969,65 eurai, akumuliatorinis įrankių komplektas 2 vnt. – 1 980 eurų.

2019 m. lapkričio 28 d. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu “Dėl sutikimo viešajai įstaigai Neringos pirminės sveikatos priežiūros centrui perduoti ilgalaikį materialųjį turtą” Nr. T1-221 ir VŠĮ Neringos pirminės sveikatos priežiūros centro turto priėmimo ir perdavimo aktu 2019-12-09 Nr.K 6-38 įstaiga priėmė ilgalaikį turtą automobilį VW Transporter, valstybinis Nr. KLE235, įsigijimo vertė 31435,94 eurų, likutinė vertė 0,29 eurai.

BĮ “Paslaugos Neringai” IMT nebenaudojamo veikloje neturi.

Pastaba 3. (P8) Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir nenurašyto ūkinio inventoriaus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis sudarė 39810,45 eurų, iš jų: medžiagos - 10376,11 eurų, kuras - 20983,49 eurai, kanceliarinės prekės 602,70 eurai, ūkinis inventorių - 7848,15 eurų. Naudojimui atiduotas inventorių kontrolės tikslais apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pastaba 4. (P9) Išankstiniai mokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos.

Išankstinius apmokėjimus sudaro 1428,87 eurai: AB Telia Lietuva ryšio paslaugos – 27,40 eurų, UAB Baltic Petroleum už kurą – 584,54 eurai, UAB Pačiolio prekyba ir UAB “Factum Sum” už seminarus – 315,00 eurų, darbuotojams darbo užmokesčio permoka – 56,09 eurai, UAB “Genomas“ už prekes – 344,85 eurai, kiti – 100,99 eurai.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro: ateinančio laikotarpio draudimo sąnaudos – 5852,20 eurai.

Pastaba 5. (P10) Gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas laikotarpio pabaigoje sudarė 70 305,90 eurų: gautinos sumos už turto nuomą - 1 546,00 eurai (UAB Mano Būstas Baltija), sukaupti atostoginiai su darbdavio socialinėmis įmokomis – 45 404,70 eurų, sukauptas gautinas finansavimas iš savivaldybės biudžeto prekėms ir paslaugoms – 20 591,00 eurų, kitos gautinos sumos – 2 764,20 eurų (sodrai – 1 521,37 eurai, VMI – 1 242,83 eurai).

Pastaba 6. (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai eurais

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 110 489,93 eurai: pajamų įmokos – 42 492,33 eurai, nepanaudotas savivaldybės biudžeto likutis -19 542,47 eurai, pinigai pagal projektą „Kuršių nerija: kova su gaisrais“- 48 455,13 eurų.

Pastaba 7. (P12) Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas ir finansavimo sumų likučius laikotarpio pabaigoje pateikta 20-ojo VSAFAS “Finansavimo sumos” pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 192 298,24 eurai: iš valstybės biudžeto – 3 812,43 eurai, savivaldybės biudžeto – 119 049,68 eurai, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 48 485,13 eurų, kitų šaltinių – 20 951, 00 eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto -114 300 eurų, iš savivaldybės biudžeto – 1 609 590,28 eurų, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų - 51 472,65 eurai.

Finansavimų sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veikloje: iš valstybės biudžeto – 111 111,60 eurų, iš savivaldybės biudžeto – 1 522 655,88 eurų, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 2 987,52 eurai, iš kitų šaltinių – 262,44 eurai.

Pastaba 8. (P17) Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ataskaitinių laikotarpio pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikius įsipareigojimus – 85 628,22 eurus sudaro: mokėtinos sumos į savivaldybės biudžetą – 19 542,47 eurais, tiekėjams mokėtinos sumos 20 591,00 eurų (UAB „Ges projektai“ už prekes – 7 093,63 eurais, UAB „Lumidėja“ už prekes – 2 599,08 eurais, AB Energijos skirstymo operatorius už elektros energiją – 10 061,53 eurais, UAB „Transkona“ transporto techninę apžiūrą – 172,07 eurais, UAB „Bitė Lietuva“ 219,84 eurais, UAB „Neringos Komunalininkas“ – 158,74 eurais, kiti tiekėjai – 286,11eurų), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 6,05 eurų, sukaupti atostogų kaupiniai su darbdavio socialinio draudimo įmokoms sudaro 45 404,70 eurų, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 84,00 eurais (2018-02-13 gautas klaidingas mokėjimas).

Pastaba 9. (P18) Grynasis turtas.

Ankstesnių metų perviršį sudaro – 40 700,12 eurų, einamųjų metų – 17 406,61 euras.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis – 58 106,73 eurais

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**Pastaba 10. Finansavimo pajamos.**

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

FINANSAVIMO PAJAMOS

		Suma, eurais
Finansavimo teikėjas, paskirtis ir pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Iš valstybės biudžeto	110 317,46	110390,60
Iš savivaldybės biudžeto	1 571 961,44	403176,31
Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	2571,78	-
Iš kitų šaltinių	262,44	262,44
Iš viso:	1 685 113,12	513829,35

Pastaba 11. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitų pajamų ataskaitiniais metais už urnos su kremuotais žmogaus palaikais laikymą kapinių kolumbariumo nišoje buvo gauta 2200 eurų. Gautos įplaukos už suteiktas paslaugas iš karto nenaudojamos, jos pervedamos į savivaldybės biudžetą. Suteiktų paslaugų pajamų įmokos naudojamos išlaidoms: nišų dengančių akmens plokštėms, užrašui, simbolio iškalimui, kapinių ir kolumbariumo infrastruktūros plėtrai, priežiūrai.

Pastaba 12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 1 687 821,52 eurų. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie sąnaudas pagal straipsnius. Iš jų: didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokestis ir socialinio draudimo sąnaudos.

Pastaba 13. (P22) Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

BĮ "Paslaugos Neringai" etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį išmokėta 1 326 681,34 eurai darbo užmokesčio ir priskaičiuota 20 547,36 eurai socialinio draudimo sąnaudų.

Pastaba 12. Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos – 18552 eurų už turto nuomą.

IV. KITA INFORMACIJA

Teisinių ginčų Įstaiga neturi.

Esminių po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Įstaigos veiklai nebuvo.

Direktorė



Danguolė Seselskytė

Vyr. buhalterė



Rita Knystautienė