



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 2020 M. KOVO 31 D. I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2020 m. gegužės 15 d. Nr. 3
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 ” 2020 m. kovo 31 dieną dirbo 122 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 dvejybinių 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 2 694,85eurai.

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 102 052,73 eurai: pastatai – 11 764,14 eurai, transporto priemonės – 79 600,44 eurai, mašinos ir įrenginiai – 1 014,36 eurai, baldai ir biuro įranga – 5 094,55 eurai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4 579,24 eurai.

Pastaba 3. Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir nenurašyto ūkinio inventoriaus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis sudarė 29 080,32 eurų, iš jų: 15 254,15 eurai – medžiagos, 6 345,24 eurai – kuras, ūkinis inventorių – 7 480,93 eurai. Naudojimui atiduotas inventorių kontrolės tikslais apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pastaba 4. Išankstiniai mokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos.

Išankstiniai mokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 9 334 eurai, t.y:

išankstiniai apmokėjimai – 5 032,82 eurai: valstybinė mokesčių inspekcija (transporto techninė apžiūra) -144 eurai, UAB "Algrima" (gelbėtojų apranga) – 3 008,71 eurai, ūkininkas Simas Zareckas (už gėles) – 1 284,35 eurai, kiti apmokėjimai – 595,76 eurai.

ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro draudimo sąnaudos – 4 301,18 eurai.

Pastaba 5. Gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

patalpų nuoma – 1 546,00 eurai.

gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – gyventojų pajamų mokestis- 1 278,97 eurai, socialinio draudimo įmoka – 2 453,63 eurai.

sukaupti atostoginiai su darbdavio socialinėmis įmokomis – 59 369,86 eurai;

sukauptas gautinas finansavimas iš savivaldybės biudžeto prekėms ir paslaugoms – 57 288,52 eurai.

kitos gautinos sumos – išlaidų kompensavimui iš UAB „Mano būstas baltija“ - 263,22 eurai, Neringos savivaldybės administracija 298,22 eurai.

Pastaba 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai eurai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis – 410 125,43 eurai:

pajamų įmokos – 47 130,33 eurai,

asignavimų likutis iš valstybės biudžeto – 2 637,53 eurai,

asignavimų likutis iš savivaldybės biudžeto – 112 976,97 eurai,

kitos mokėtinos sumos savivaldybės biudžetui – 200 000,00 eurų,

pinigai pagal projektą „Kuršių nerija: kova su gaisrais“ – 47 380,60 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.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: SB – 221 418,25 eurai, VB -4 886,34 eurai, projektas „Kuršių nerija: kova su gaisrais“ – 48 586,98 eurai, kiti šaltiniai – 2 0885,39 eurai .

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto -30 767,24 eurai, iš savivaldybės biudžeto – 520 500,00 eurų.

Finansavimų sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veikloje: iš valstybės biudžeto – 29693,33 eurai, iš savivaldybės biudžeto – 418 131,43 eurų, iš kitų šaltinių – 65,61 eurai.

Pastaba 8. Įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos 57879,44 eurai:

UAB „ESO“ – 3 299,62 eurai, UAB Ignitis – 3 164,47 eurai, UAB „Gitana“ – 542,48 eurai, UAB „Averus ir patneriai“ - 532,40 eurų, UAB „IT2“ - 568,70 eurų, UAB „Neringos Komunalininkas“ – 45 074,59 eurai, UAB „Elstila“ – 451,03 eurai, Telia Lietuva AB – 140,31 euras, UAB „Stokker“ – 239,66 eurai, UAB Šviesos technologijos – 2049,26 eurai, kiti tiekėjai – 1816,92 eurai.

Sukaupti atostogų kaupiniai su darbdavio socialinio draudimo įmokoms sudaro 59 369,86 eurai.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 569,28 eurų.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 84,00 eurai (2018-02-13 gautas klaidingas mokėjimas).

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	28 075,29
Iš SB	469 537,05
Kitų šaltinių	65,61
ES	922,27
Iš viso:	498600,22

Pastaba 10. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 371 970,39 eurai, iš jų darbdavio sodra sudaro 20 328,20 eurų. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje įvertintos tikraja verte.

Pastaba 11. Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos – 4 638 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