ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS
Įmonės kodas 145746984 , Tilžės g.63b , Šiauliai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(pagal 2015-12-31 duomenis)

2016 m. kovo 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių miesto savivaldybės socialinių paslaugų centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, įstaigos kodas 145746984.
Adresas: Tilžės g.63b , Šiauliai, Lietuvos Respublika.
Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Šiaulių miesto savivaldybės taryba.
Savininkas – Šiaulių miesto savivaldybė.
Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija-savivaldybės taryba.
Pagrindinė veikla-socialinio darbo veikla ,pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių 8810
Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB Šiaulių bankas ir AB Swedbank bankuose.
Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.
Socialinių paslaugų centras teikia socialines paslaugas Šiaulių mieste pagal visas socialinių pas laugų kataloge numatytas nestacionarias socialines paslaugas. Esant didelei emigracijai , kai iš miesto išvyksta jauni gyventojai , demografinė situacija keičiasi visuomenės senėjimo linkme, todėl nuolat didėja socialinių paslaugų poreikis , susijęs su paslaugų teikimu pagyvenusiems, vienišiems, fizinę negalią turintiems asmenims , asmenims grįžtantiems iš įkalinimo įstaigų, rizikos šeimoms, kurių skaičius nuolat auga. Visos šios aplinkybės turi įtakos įstaigos veiklai.
Kiekvienais metais didėja įstaigos pajamos už teikiamas socialines paslaugas, tačiau siekiant užtikrinti kuo geresnį paslaugų teikimą reikalingi darbuotojai , kurie nuolat keltų kvalifikaciją, tobulėtų ,siektų kuo geresnių darbo rezultatų.
Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015m. gruodžio 31 dienos duomenis.
Finansinių ataskaitų pateikimo valiuta : eurai.
Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.
Vidutinis įstaigos ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 123.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2015 m. sausio 14 d. įsakymu Nr. 7 „Dėl centro apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas pripažįstamas ir registruojamas , jei jis atitinka 13 –VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje

yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas kai atitinka 12- VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto kriterijus . Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Ilgalaikis turtas registruojamas kai atitinka šiuos kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškoms funkcijoms atlikti: paslaugoms teikti, administraciniams tikslams, numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią vertę.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, išreiškiamas sistemingai paskirstant to turto nusidėvėjimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Biologinio turto ir mineralinių išteklių 2015 metais įstaiga neturėjo.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Ūkinis inventorius –materialus turtas ,kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas 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 turi 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

Pinigų ekvivalentų 2015 metais įstaiga neturėjo. Pinigai 2015 metų pabaigoje buvo tik banko sąskaitose. Įstaiga turi 10 banko sąskaitų : AB Šiaulių banke -5 sąskaitos ir AB Swedbanke -5 sąskaitos . Įstaigos kasoje grynųjų pinigų likučio 2015 metų gruodžio 31 d. nebuvo.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos , kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Šis standartas nustato finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus . Finansavimo sumos tai įstaigos gautos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų , išteklių fondų , Europos sąjungos gauti pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijos atlikti , bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Pagal šaltinius finansavimo sumos skirstomos į:

1. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto.
2. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto.
3. Finansavimo sumos iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.
4. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Pagal paskirtį finansavimo sumos skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, taip pat ir finansavimo sumos , apimančios nemokamai gautą turtą, ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti

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

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai skirstomi į"

1. ilgalaikius finansinius įsipareigojimus;
2. ilgalaikius atidėjinius;
3. kitus ilgalaikius finansinius įsipareigojimus;

b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai –įsigijimo savikaina.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai skirstomi į"

1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalį ir trumpalaikius atidėjinius;
2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį ;
3. trumpalaikius finansinius įsipareigojimus;
3. mokėtinas sumai į biudžetus ir fondus;
4. mokėtinas subsidijas, dotacijas ir finansavimo sumas;
5. mokėtinas socialines išmokas;
6. grąžintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas;
7. tiekėjams mokėtinas sumas;
8. su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus;
9. sukauptos mokėtinos sumas;
10. kitus trumpalaikius finansinius įsipareigojimus.

Finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos (lizingo) 2015 metai įstaiga neturėjo.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada , kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi teisinę prievolę at neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta . Jei yra ne visos šios sąlygos atidėjiniai nepripažįstami. 2015 metais įstaiga atidėjinių neturėjo.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai , metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „ Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ ,10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos „, 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos „

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas, pajamos pripažįstamos nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos registruojamos ir finansinėse ataskaitose pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Nurodoma , kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Mokesčių Europos sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojantį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

2015 metais įstaiga neturėjo sandorių užsienio valiuta.

Finansinės rizikos valdymas

Tikimybės , kad įstaiga susidurs su kredito, palūkanų normos , valiutos rizika nėra , nes įstaiga nėra gavusi ar suteikusi paskolų , neturi palūkanas uždirbančio turto, neturi palūkanas kainuojančių įsipareigojimų, neturi turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta. Likvidumo rizika –tai rizika, kad įstaiga nesugebės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų darbuotojams , valstybinei mokesčių inspekcijai, SODRAI ir paslaugų tiekėjams. Įstaiga su šia trumpalaike rizika gali susidurti šiais atvejais:

Jei laiku negaus finansavimo iš valstybės biudžeto , savivaldybės biudžeto , Europos sąjungos ir kitų šaltinių pagal patvirtintas sąmatas, vykdant projektus , kai gaunami avansiniai mokėjimai. Įstaigos teikiamos paslaugos finansuojamos iš VB ; SB , ES ir kitų šaltinių pagal asignavimų valdytojų patvirtintas sąmatas, laikantis Finansų ministerijos nustatytų taisyklių ir iždo procedūrų. Visus patvirtintus ir gautus asignavimus pagal sąmatas o taip pat gautas pajamas už suteiktas socialines paslaugas įstaiga naudoja racionaliai ir taupiai. Vadovaujamasi įstaigos patvirtintomis apskaitos politikoje finansų kontrolės taisyklėmis, apskaitos vadovu, vidaus tvarkos taisyklėmis. Dėl šių priežasčių įstaigoje finansinė rizika vertinama kaip žema.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma , ar yra turto nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri yra palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos , kad turto nudėvimoji vertė(amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką , mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Segmentai

Įstaiga tvarko apskaitą pagal segmentus suskirstytus į valstybės funkcijas. Įstaigos finansinėse ataskaitose pateikta informacija apie socialinės apsaugos segmentą. Įstaigos apskaitos politikoje numatyta pateikti informaciją finansinių ataskaitų rinkinyje. Pagal šią politiką nustatyti segmentų išskyrimo , bei pajamų , sąnaudų ,turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų jiems priskyrimo kriterijai .Turtas, finansavimo sumos , įsipareigojimai , pajamos sąnaudos , pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai , kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį ,būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių . Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų arba turto vertės.

Euro įvedimas

Ataskaitinių laikotarpių , kurie baigėsi iki euro įvedimo dienos , finansinės ataskaitos sudarytos pateikiant duomenis litais, nepriklausomai nuo jų pateikimo dienos. Ataskaitinių laikotarpių , kurių paskutinė diena yra euro įvedimo arba vėlesnė, finansinės ataskaitos sudaromos pateikiant duomenis eurais . Teikiant palyginamąją informaciją už praėjusius laikotarpius duomenys perskaičiuoti į eurus , taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinami pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus 4 skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles . Suma (0,02) susidariusi dėl perskaičiavimo pateikta finansinės būklės ir grynojo turto pokyčių ataskaitose. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos sumų, pripažintų ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis nebuvo užregistruota.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P02 Išmokos tiesioginiai pinigų srautai kitiems viešojo sektoriaus subjektams .

Pastaba Nr. P03 Ilgalaikis nematerialus turtas .

2015 m. gruodžio mėn. 31 d. sukaupta nematerialaus turto amortizacijos suma sudaro 8339,09 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota nematerialiojo turto ,kurio įsigijimo savikaina yra 20912,69 Eur; balansinė vertė 12573,60 Eur. Pinigų srautų ataskaitoje C dalyje IV eilutėje parodytas gautas finansavimas ilgalaikiam turtui įsigyti iš savivaldybės biudžeto (15000,0Eur) nesutampa su finansinės būklės ataskaitoje pavaizduotu kitu nematerialiuoju turtu ,kurio suma yra 11800,0Eur. Taip yra todėl kad metų pabaigoje įstaigai buvo skirtas finansavimas laikino apgyvendinimo tarnybos pirmo aukšto rekonstrukcijos projektui ir darbų pradžiai. Užsitęsus viešųjų pirkimų procedūroms neliko laiko pakeisti išlaidų pagal išlaidų ekonominės klasifikacijos reikalavimus , kadangi gautos sumos priskiriamos prie nepaprastųjų išlaidų, kurias galima koreguoti tik Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimu. Sąskaitos šioms sumoms gautos 2015 metų gruodžio pabaigoje . (2015-12-22; ir 2015-12-15)

Pastaba Nr. P04 Ilgalaikis materialus turtas .

2015 m. gruodžio mėn. 31 d. sukaupta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma sudaro 905235,55 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota materialaus ilgalaikio turto ,įsigijimo savikaina sudaro 2463740,56 Eur. , balansinė vertė 1558505,01 Eur. Iš jų :

a) Pastatų -1450522,13 Eur.
b) Mašinų ir įrenginių -3292,81 Eur.
c) Transporto priemonių -30005,11 Eur
d) Baldų ir biuro įrangos -31083,46 Eur.
e) Kito ilgalaikio materialaus turto -43601,50 Eur.

Pastaba Nr.P08 Trumpalaikis turtas

Atsargos- degalai automobiliams, medikamentai sveikatinimo programos vykdymui, maisto produktai paramos -labdaros valgykloje, medžiagos naudojamos įstaigos veikloje, ūkinis inventorius , projekto integralios pagalbos plėtra atsargos, arbata benamiams laikino apgyvendinimo tarnyboje.

Pastaba Nr.P10 Per vienerius metus gautinos sumos -61028,98 Eur.

Tame skaičiuje sukauptos gautinos sumos sudaro 60779,69 Eur. Iš jų :49551,03 Eur. sukaupti atostoginiai; 1173,09 Eur.-skolos tiekėjams ;10055,57 Eur. dienos socialinės globos finansavimas .

Kitos gautinos sumos -249,29 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Darbo užmokestis (sukaupti atostoginiai pagal finansavimo šaltinį 151 –savivaldybės biudžeto lėšos)	27415,15
2.	Socialinio draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių (lėšų šaltinis 151 –savivaldybės biudžeto lėšos)	8458,00
3.	Darbo užmokestis (sukaupti atostoginiai pagal finansavimo šaltinį 142- valstybės biudžeto lėšos valstybės deleguotoms funkcijoms vykdyti)	10448,88
4	Socialinio draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių (lėšų šaltinis 142 –valstybės lėšos)	3229,00
5.	Dienos socialinės glogos finansavimas asmenims su sunkia negalia	10055,57
5.	Sukauptos gautinos sumos (tiekėjams mokėtinos sumos) AB Šiaulių energija - už šildymą ir karštą vandenį	1090,69
7.	UAB Imlitex – už elektros sunaudojimą	31,67
8.	AB Lesto –už elektros perdavimą	50,73
	IŠ VISO:	60779,69

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 84840,79 Eur

Iš jų: 4350,33 Eur – specialiųjų lėšų einamoji sąskaita ,kurioje kaupiamos lėšos už suteiktas paslaugas iš įstaigos pagrindinės veiklos .

78957,21 Eur – kitų lėšų sąskaita , kurioje lėšos gautos dienos socialinės globos teikimui .

1533,25 Eur - paramos 2% lėšos.

P12 Finansavimo sumos iš skirtingų finansavimo šaltinių : iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto , Europos sąjungos ir kitų šaltinių . Šias sumas sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

P17 Įsipareigojimų sumos ,kurias sudaro E. dalyje II 9 eilutėje pavaizduotos skolos tiekėjams ,II 11 susideda iš sukauptų atostoginių sumų , (49551,03) kitų gautinų sumų (249,29) permoka VMI ir (10055,57) gautinos sumos pagal nepilnai apmokėtą paraišką lėšoms gauti dienos socialinės globos paslaugų finansavimui.

P21 -63871,14 Eur. Pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas socialines paslaugas ir bendradarbiavimo sutartis su nevyriausybinėmis organizacijomis.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos , kurias sudaro darbo užmokesčio , socialinio draudimo , komunalinių paslaugų ir ryšių, nusidėvėjimo ir amortizacijos, kvalifikacijos, komandiruočių, nurašytų sumų, sunaudotų atsargų taip pat kitų paslaugų sąnaudos .

P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro – 738340,50 Eur.

P-23 Delspinigių suma .

Direktorė Vida Šalnienė

Vyriausioji buhalterė Dalia Lapinskienė