

**DRUSKININKŲ SAVIVALDYBĖS PASLAUGŲ ŪKIS
Įm. Kodas 152158248, Veisiejų g. 17, Druskininkai**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 M. GRUODŽIO 31 D.

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis (toliau – Paslaugų ūkis) yra Druskininkų savivaldybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma Savivaldybės biudžeto lėšomis. Įstaiga įsteigta 2001 m. kovo 12 d. tarybos 2001-02-28 sprendimu Nr. 280 „Dėl biudžetinės įstaigos Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio“. Įmonė įregistruota Veisiejų g. 17, įmonės administracija įsikūrusi Veisiejų g.17, Druskininkai. Keičiantis norminiams aktams 2004 m. gruodžio 17 d. išduotas Juridinių asmenų registro registravimo pažymėjimas kodu 152158248.

Paslaugų ūkis teikia gyventojams bei įmonėms mokamas paslaugas pagal savivaldybės tarybos patvirtintas kainas; organizuoja viešuosius darbus, kurių dėka palaikoma švara ir tvarka Druskininkų savivaldybės teritorijoje; dalyvauja įgyvendinant gaisrų gesinimo prevencijos programas; dalyvauja vykdant Maisto iš intervencinių atsargų teikimo labiausia nepasituriintiems gyventojams Bendrijoje programoje; prižiūri ir tvarko Druskininkų mieste ir seniūnijose esančias kapines; organizuoja Druskininkų savivaldybės Tarybos pavedimu patikėtų Druskininkų savivaldybės pastatų, pripažintų nereikalingais arba netinkamais naudoti ar pripažinto bešeimininkiu turto, likvidavimą bei liekamųjų medžiagų išsaugojimą.

Paslaugų ūkiui priklauso Leipalingio ugniausiu komanda, kuri įsikūrusi Alėjos g. 29, Leipalingyje, taip pat miesto viešasis tualetas Vilniaus alėja 9a, Druskininkų mieste esančios kapinės, taip pat Gerdašių ir Leipalingio kapinės. Įmonė turi stalių dirbtuvės, esančias Verpėjų 22, Viečiūnuose, kuriose gamina sūpuokles, dekoratyvinius suolus ir stalus, staliukus gélėms, smėlio dėžes ir kt., saugo ten esančius garažus ir prižiūri teritoriją.

Kontroliuojamų, asocijuotujų ir kitų subjektų įstaiga neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį – 46.

Sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolimesnę veiklą Paslaugų ūkis neturi.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto įstaiga neturi.

Reikšmingų įvykių per 2017 metus nebuvo.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti LR piniginiais vienetais- eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS).

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektorius atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio direktoriaus 2017 m. kovo 30 dienos įsakymu Nr. JT – 40, "Dėl Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. JT-62 "Dėl įstaigos apskaitos vadovo patvirtinimo" pakeitimo".

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos apskaitos ūkinės operacijos detalizuojamos pagal: valstybės funkciją, programą, finansavimo šaltinį, išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos sudaromos taikant kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą bendruosius apskaitos principus.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

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

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto nustatyta likvidacinė vertė yra lygi 0.

Nematerialiojo turto naudingos tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio 2009 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. JT – 47, bei patikslintu 2017 m. spalio 19 d. įsakymu Nr. JT-93.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5
4.	Prestižas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto savoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turą apskaitoje registrojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistrojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomai atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Materialiojo turto nustatyta likvidacinė vertė yra lygi 0.

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Druskininkų savivaldybės paslaugų īukio 2009 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. JT – 47, bei patikslintu 2017 m. spalio 19 d. įsakymu Nr. JT-93.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1.	Pastatai	15-100
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	15-60
3.	Nekilnoamojo kultūros paveldo objektai	20
4.	Mašinos ir įrenginiai	3-10
5.	Transporto priemonės	7-10
6.	Baldai ir biuro įranga	4-10
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2-20

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) arba konkrečių kainų būdą.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (arba vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitos.

Finansinis turtas

Finansinis turtas pripažistamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-jame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas yra skirtomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažstamos, kai atitinka 20- Jame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turą.

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigityti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje pripažstami tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, prisiimti įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turu apibrėžtu 17-ojo VSAFAS nuostatomis.

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

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

susiję su rinkos kainomis – tikraja vertė;

iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikraja vertė;

kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tikėtina, kad Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačio Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpi, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistruavus visas praėjusių metų operacijas, visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamas į 31 sąskaitą „Sukauptas pervažis ar deficitas“.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpi padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitinių laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Sąnaudos apskaitoje registrojamos pagal sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją ir įvairius kitus dokumentus.

Sukauptų atostoginių sąnaudos registrojamos vieną kartą per metus – paskutinę metų dieną.

Sąnaudų grupavimas privalomas pagal sąskaitų plano sąskaitas. Sąnaudos grupuojamos į pagrindinės veikos sąnaudas ir kitos veiklos sąnaudos.

Užregistruavus visas pasibaigusių ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų

likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę perkeliami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialus turtas

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis turi šias nematerialiojo turto grupes:

Programinė įranga ir jos licencijos

Kitas nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto vienetų, kuriems būtų taikomas neribotas tarnavimo laikas nėra.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo trukmės pagal grupes pateikta Apskaitos politikos aprašyme.

Nematerialiojo turto nurašymų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Per 2017 m. Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis naujo nematerialaus turto neįsigijo.

Dėl apskaičiuotos amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto sumažėjo 1923,26 eurų.

Nenaudojamo nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

Įstaigoje yra nudėvėto, tačiau įstaigoje dar naudojamo turto: Programinė įranga Microsoft Windows, Programa MS OFFICE 2007SBE OEM.

Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio turimo nematerialiojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede P3.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis turi šias materialiojo turto grupes:

Negyvenamieji pastatai

Mašinos ir įrengimai

Transporto priemonės

Baldai ir biuro įranga

Kitas ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo trukmės pagal grupes pateikta Apskaitos politikos aprašyme.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra sumažėjusi. Per 2017 metus buvo įsigyta Ilgalaikio materialiojo turto už 12 702,06 eurų: nupirkta

malkų skaldyklė, įstaigos efektyviai veiklai užtikrinti buvo įsigytos dvi motorinės krūmapjovės, motorinis pjūklas, vibroplokštė. Nemokamai gautas telefonas, neatlygintinai gauta valtis ir priekaba valčiai transportuoti (naudojama priešgaisrinės saugos programai įgyvendinti). Per 2017 m. buvo nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 2879,73 eurų (sugedę krūmapjovės ir vibroplokštė), kurių likutinė vertė nurašymo dieną buvo 209,79 eurų. Dėl apskaičiuotos amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto sumažėjo 20 777,09 eurų.

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkyje yra nenudėveto nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto. Tai Motociklas "HUATIAN" HT 150 T-3A. Nuo spalio mėnesio motociklui yra sustabdyta eksploatacija kaip to reikalauja teisės aktai. Apskaitoje transporto priemonė pažymėta kaip nenaudojama, neskaičiuojamas nusidėvėjimas. Balandžio mėnesį motociklas atiduodamas naudoti, jam skaičiuojamas nusidėvėjimas už laikotarpį, kurį transporto priemonė naudojama.

Įstaigoje yra nudėveto, tačiau įstaigoje dar nenaudojamo turto. Tokio turto pradinė įsigijimo vertė 161 978,69 eurų.

Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio turimo ilgalaikio materialiojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede P4.

3. Atsargos

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio atsargų likutis 2017 m. gruodžio 31 dieną yra 19 893,66 eurų. Atsargų likutį sudaro likę nepanaudotos atsargos (kuras, įvairios smulkios medžiagos, skirtos miesto priežiūrai) 15 371,99 eurų bei pagaminta produkcija 4 521,67 eurų.

Nenaudojamo ūkinio inventoriaus nėra.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede P8.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio išankstinius apmokėjimus 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už suteiktas paslaugas 842,19 eurų ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata, automobilių draudimas) 1 380,83 eurų. Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto P9 priede

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

- gautinos sumos už parduotas prekes, turtą ar paslaugas. Tai dar negauti pinigai už suteiktas paslaugas. 2017 m. gruodžio 31 d. ši suma buvo 7 567,73 eurų.
- sukauptos gautinos sumos - tai gautinos sumos iš savivaldybės ar valstybės iždo (priskaičiuotas atostogų rezervas ir kreditorinis įsiskolinimas). 2017 m. gruodžio 31 d. ši suma buvo 32 670,57 eurų.
- kitos gautinos sumos – tai išrašytos sąskaitos sąnaudų atstatymui už suvartotą vandenį ir elektros energiją už 2017 m. 2017 m. gruodžio 31 d. ši suma buvo 893,11 eurų.

Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio per vienerius metus gautinas sumas yra pateikta aiškinamojo rašto P10 priede.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio pinigų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. banko sąskaitose:

Biudžeto asignavimų sąskaita – LT03 7300 0100 0222 4988 – 0 eurų.

Pajamų surinkimo sąskaita - LT97 7300 0100 4141 0229 – 5 203,51 eurų.

Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priede P11.

7. Finansavimo sumos

Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio finansavimo sumų likučius bei pokyčius per 2017 m. pateikta aiškinamojo rašto priede P12.

8. Įsipareigojimai

Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio kaip kurias mokėtinas sumas 2017 m. gruodžio 31 d. pateikta aiškinamojo rašto priede P17.

9. Grynas turtas

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio grynojo turto pokyčių ataskaitos sukaupto perviršio ar deficitu straipsnyje pateikia informaciją apie sukaupto perviršio ar deficitu likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei pabaigoje ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpi, taip pat

lyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija. Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio Grynajį turtą pateikta aiškinamojo rašto priede P18 (Gynojo turto pokyčio ataskaitoje).

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė pajamos už suteiktas paslaugas 37 427,64 eurų (pajamos už nekvalifikuotus darbus, pervežimus, transporto nuomą, teritorijų priežiūrą ir kt.)

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, palyginus su 2016 m. sumažėjo 4 499,42 eurais. Sumažėjo teikiamų paslaugų apimtis. Buvo parduota daug mažiau skaldo, kuri buvo labai paklausi 2016 metais. 2017 metais skaldo įstaigoje nebebuvo, dėl to sumažėjo pardavimų pajamos.

Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio pagrindinės veiklos kitas pajams pateikta aiškinamojo rašto P21 priede.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 74 393,43 eurų. Tokį sąnaudų sumažėjimą įtakojo keli veiksniai:

1. 86 181,70 eurų sumažėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos įgyvendinat užimtumo didinimo programą – programai įgyvendinti buvo skirta beveik 100,0 tūkst. eurų mažiau nei 2016 metais. Tačiau 2017 metais buvo du veiksniai, dėl kurių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos didėjo: buvo skirta papildomai lėšų darbo užmokesčio biudžetinėse įstaigose didinimui bei keitėsi socialinio draudimo įmokos procentas terminuotosioms sutartims.

Per 2017 metus įstaigoje padidėjo transporto sąnaudos. Taip nutiko dėl to, kad 2017 m. daugiau kartų gedo turima transporto įranga. Gedimai buvo esminiai ir jų taisymui buvo sunaudota daugiau lėšų.

Taip pat išaugo paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos. 2017 metais buvo atliekami įstaigos šilumos mazgo remonto bei radiatorių keitimo darbai.

Kitų paslaugų sąnaudų padidėjimą įtakojo išaugės poreikis įsigyti bokšteliu nuomas paslaugą bei miesto eglės puošimo paslaugą kalėdiniu laikotarpiu.

Informacija apie Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkio pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto P2 ir P22 priede.

Direktorė

Birutė Jonušauskienė

Vyriausioji buhalterė

Kristina Markelytė

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis, 152158248, Veisiejų g. 17, Druskininkų m., Druskininkų sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147438666
D/L: 2018-03-19 15:51:30

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018 03 01 Nr. 1
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		357.334,49	366.904,13
I	Nematerialusis turtas	P03	3.222,75	5.180,51
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.205,50	5.128,76
I.3	Kitas nematerialusis turtas		17,25	51,75
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	354.111,74	361.723,62
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		302.232,40	307.584,64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir iрenginiai		19.198,93	9.153,43
II.6	Transporto priemonės		30.946,97	44.268,80
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.733,44	716,75
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		68.451,60	66.840,37
I	Atsargos	P08	19.893,66	26.372,28
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		15.371,99	19.511,53
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		4.521,67	6.860,75
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.223,02	1.864,98
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	41.131,41	36.963,23
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	7.567,73	5.283,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32.670,57	29.874,59
III.6	Kitos gautinos sumos		893,11	1.804,70
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	P11	5.203,51	1.639,88
	ĮŠ VISO TURTO:		425.786,09	433.744,50

(teisinis kitame puslapyje)

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis, 152158248, Veisiejų g. 17, Druskininkų m., Druskininkų sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	367.703,21	379.229,36
I	Iš valstybės biudžeto		104.251,84	105.895,36
II	Iš savivaldybės biudžeto		259.955,54	269.765,69
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	
IV	Iš kitų šaltinių		3.495,83	3.568,31
E	ISIPAREIGOJIMAI		33.582,26	31.668,46
I	Ilgalaičiai išipareigojimai			
I.1	Ilgalaičiai finansiniai išipareigojimai			
I.2	Ilgalaičiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaičiai išipareigojimai			
II	Trumpalaikiai išipareigojimai		33.582,26	31.668,46
II.1	Ilgalaičių atidėjiniių einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaičiai išipareigojimų einaujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	79,31	56,20
II.10	Su darbo savykiais susiję išipareigojimai			383,92
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	33.484,37	31.228,34
II.12	Kiti trumpalaikiai išipareigojimai	P17	18,58	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	24.500,62	22.846,68
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas pervažis ar deficitas		24.500,62	22.846,68
IV.1	Einaujų metų pervažis ar deficitas		1.653,94	-2.633,34
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		22.846,68	25.480,02
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMIŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		425.786,09	433.744,50

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Birutė Jonušauskienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Kristina Markelytė
(vardas ir pavardė)

Drukininkų savivaldybės pastangų dėki, 152158248, Veličių g. 17, Drukininkų m., Drukininkų sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

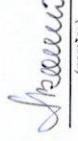
Patvirtinta
ID: -2147436666
Data: 2018-03-19 15:51:30

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODZIO 31 D. DUOMENIS**
d018_03_d1 Nr. A
 (data)

Eli. Nr.	Strapiniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantįjai subjektui					Maižumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavylės metodo išlanka	Sukauptas perviršas ar deficitas prieš nuosavylės metodo išlakanę	
1	Likutis užpczęstuo laikotarpio paskutinė diena	2	3	4	5	6	7	8
2	Perimto įgalakio turto iš kito viešojo sektorius subjekto išlaka		X		X		25.480,02	10
3	Perduoto arba parduoto įgalakio turto kitam subjektiui išlaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X			
5	Kiti sudarvinti rezervai		X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) Kapitalo padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršas ar deficitas		X		X		-2.633,34	-2.633,34
9	Kiti polystai		X		X			
10	Likutis prejusio laikotarpio paskutinė diena						22 846,68	22 846,68
11	Perimto įgalakio turto iš kito viešojo sektorius subjekto išlaka		X		X			
12	Perduoto arba parduoto įgalakio turto kitam subjektiui išlaka		X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X			
14	Kiti sudarvinti rezervai		X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) Kapitalo padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršas ar deficitas		X		X		1.633,94	1.633,94
18	Kiti polystai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena						24 500,62	24 500,62

X pažymetė ataskaitos lankai nepildomi.

Direktore
 (teisės aktrias įpareigojo pasirūpinti užmenų pareigų pavadinimais)
 V.trausioji buhaltere
 (teisės aktrias buhalteris (buhalteris), ieriu unikaloma buhalte akcias)


 Birute Jonauskienė
 (vardas ir pavardė)

 Kristina Merkevičė
 (vardas ir pavardė)


 (paratas)

Druskininkų savivaldybės pastaugų ūkis, 152158248, Veisiejų g. 17, Druskininkų m., Druskininkų sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
do 18 03 24 Nr. **A**
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Priešingimo valdant ir išlaikymas:		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	A PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	2	3	4	5	6	7	8
				3.563,63		3.563,63	1.178,29	
I.	Išlaidkos			865.574,13	0,00	865.574,13	975.422,38	0,00
I.1.	Iš finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:			793.035,93	0,00	793.035,93	866.216,67	0,00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto			269.923,17	0,00	269.923,17	237.800,00	0,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			486.197,94	0,00	486.197,94	437.678,66	0,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešų			119,45	0,00	119,45		
I.1.4.	Iš kitų salinimų			36.195,37	0,00	36.195,37	190.738,01	0,00
I.2.	Iš mokesčių						190.738,01	
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Iš subjektų pastlaukas, pirkėjų			33.981,80	0,00	33.981,80	46.375,72	0,00
I.5.	Iš subjektų pastlaukas, iš biudžeto			31.500,00	0,00	31.500,00	43.000,00	0,00
I.6.	Grautios patikankos							
I.7.	Kitos įplaukos			7.056,40	0,00	7.056,40	19.829,99	0,00
II.	Pervestos lešos							
II.1.	Iš valstybės biudžeto			-37.778,57	0,00	-37.778,57	-43.000,00	0,00
II.2.	Iš savivaldybės biudžetus			-1.406,00	0,00	-1.406,00	0,00	0,00
II.3.	ES, užsienio valstybiens ir tarptautiniems organizacijoms			-36.372,57	0,00	-36.372,57	-43.000,00	0,00
II.4.	Iš kitų įsteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kritiens subjektams							
III.	Įmokos	PO2		-824.231,93	0,00	-824.231,93	-931.244,09	0,00
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-623.844,12	0,00	-623.844,12	-714.477,22	0,00
III.2.	Komunalinių paslaugų ir rūsių			-30.596,38	0,00	-30.596,38	-53.418,68	0,00
III.3.	Komandruočių			0,00				
III.4.	Transporto			-34.127,49	0,00	-34.127,49	-15.885,91	0,00
III.5.	Kvalifikacijos kelimo			-355,65	0,00	-355,65	-402,29	0,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-15.207,51	0,00	-15.207,51	-6.391,02	0,00
III.7.	Atsargų siųjimo			-104.039,91	0,00	-104.039,91	-125.667,20	0,00
III.8.	Socialinių įmokų						-125.667,20	-125.667,20
III.9.	Nuomos						-3.600,00	-3.600,00
III.10.	Kitų paslaugų išsigijimo			-412,20	0,00	-412,20	-393,36	0,00
III.11.	Sumokestos padūkaro			-15.648,67	0,00	-15.648,67	-5.005,88	0,00
III.12.	Kitos įmokos						-6.002,53	0,00

(teisinių kitate palaikyje)

Patvirtinua
 ID: -2147438666
 D.L.: 2018-03-19 15:51:30

Druskininkų savivaldybės pastaugų ūkis, 152158248, Viešieji g. 17, Druskininkų m., Druskininkų sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINGU SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (teisiny)

Eik. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeies ataskaitiniis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-12.702,06	0,00	-12.702,06	-10.321,34	0,00	-10.321,34
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinius) ir biologinio turto išsigijimas		-12.702,06	0,00	-12.702,06	-10.321,34	0,00	-10.321,34
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinius) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotu indeliu (pradicējimais) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		12.702,06	0,00	12.702,06	6.721,34	0,00	6.721,34
I	Iplaukos iš gautu pastoklu							
II	Ciautu paskolu grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizino) įmonei išsigijimu įproječiamas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikam ir biologiniam turui išsigti		12.702,06	0,00	12.702,06	6.721,34	0,00	6.721,34
IV.1	Is valstybės biudžeto							
IV.2	Is savivaldybės biudžeto							
IV.3	Is ES, ūkieno, valstybės ir tarpautinių organizacijų							
IV.4	Is kitu salinimu							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikam ir biologiniam turui išsigti							
VI	Gauti daliininko išnakai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIKVALENTO LIKUČIU							
I	Pingu ir pinigu ekvivalentų padidejimas (sumažėjimas)		3.563,63	0,00	3.563,63	-2.421,71	0,00	-2.421,71
II	Pingu ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.639,88		1.639,88	4.061,59		4.061,59
III	Pingu ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.103,51		5.203,51	1.639,88		1.639,88

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgalotasis administracijos vadovas)
 Direktore

Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalterius))

Brute Jonišauskienė
 (vardas ir pavardė)
 Kristina Markelyte
 (vardas ir pavardė)


 (parasas)


 (parasas)

Druskininkų savivaldybės paslaugų ūkis, 152158248, Veisiejų g. 17, Druskininkų m., Druskininkų sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147438666
D/L: 2018-03-19 15:51:30

**VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018 03 21 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS				
I FINANSAVIMO PAJAMOS			857.442,57	927.548,72
I.1 Iš valstybės biudžeto			820.014,93	885.621,66
I.2 Iš savivaldybių biudžetu			270.518,87	239.585,85
I.3 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			511.798,22	452.525,17
I.4 Iš kitų finansavimo šaltinių			119,45	
II MOKEŠTIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			37.578,39	193.510,64
III PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			37.427,64	41.927,06
III.1 Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		37.427,64	41.927,06
III.2 Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			0,00	
B PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS				
I DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02		-855.788,63	-930.182,06
II NUSIDĒVEJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22		-626.620,99	-712.802,69
III KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			-22.734,85	-30.459,69
IV KOMANDIRUOČIŲ			-30.966,47	-29.766,60
V TRANSPORTO			-31.741,94	-16.200,61
VI KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-355,65	-402,29
VII PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-22.360,40	-5.979,06
VIII NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-309,66	
IX SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			-99.849,68	-120.348,66
X SOCIALINIŲ ISMOKŲ				
XI NUOMOS			-412,20	-393,36
XII FINANSAVIMO				
XIII KITŲ PASLAUGŲ			-19.982,15	-13.638,96
XIV KITOS			-454,64	-190,14
C PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			1.653,94	-2.633,34
D KITOS VEIKLOS REZULTATAS				
I KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,00	
II PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,00	
III KITOS VEIKLOS SANAUDOS			0,00	
E FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS				
F APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDIŲ TAISYMO ITAKA				
G PELNO MOKESTIS				
H GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKĄ			1.653,94	-2.633,34
I NUOSAVYBĖS METODO ITAKA				
J GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			1.653,94	-2.633,34
I TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Birutė Jonušauskienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Kristina Markelytė
(vardas ir pavardė)