

**MOLĖTŲ VAIKŲ SAVARANKIŠKO GYVENIMO NAMAI**  
**Įmonės kodas 190985787, Smilgų g. 4, Molėtai**

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**prie 2016 m. rugsėjo 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų**

2016 10 24 Nr. 15-2016/92

**I. BENDROJI DALIS**

Molėtų vaikų savarankiško gyvenimo namai (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžeto, kodas 190985787

Adresas: Smilgų g. 4, Molėtai, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Molėtų rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla „Kita stacionarinė globos veikla“. Be pagrindinės veiklos įstaiga užsiima paslaugų švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose pardavimu.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinių antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB DnB NORD banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų III –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 44. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 46.8 etato.

**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 2010 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-99 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo 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.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Stekas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. 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.

### III. PASTABOS

#### Pastaba Nr. 1 Nematerialusis turtas

1. Vaikų savarankiško gyvenimo namai turi šias nematerialiojo turto grupes: programinė įranga. Šiai turto grupei nustatytas 1 metų tarnavimo laikas. Įstaigos programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

#### Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas

1. 2016 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo Įstaigos veikloje, likutine verte yra **2318587.78 EUR**, iš jo:

- 1.1 Gyvenamieji pastatai – 2264199.97 EUR;
- 1.2 Kitos mašinos ir įrenginiai – 8833.66 EUR;
- 1.3 Transporto priemonės – 27070.21 EUR;
- 1.4 Kiti statiniai – 10896.84 EUR ;
- 1.5 Baldai ir biuro įranga – 5200.23 EUR;
- 1.6 Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 2386.87 EUR.

2. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

3. Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas, nėra.

4. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nėra.

5. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

6. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą, ataskaitiniame laikotarpyje, nebuvo.

#### Pastaba Nr. 3 Atsargos

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai **15333.21 EUR**. Iš jų:  
medžiagų ir žaliavų likutis – 6636.16 EUR;  
ūkinio inventoriaus likutis – 8697.05 EUR..

#### Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro **1726.52 EUR**. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už transporto ir turto draudimą ateinantiems laikotarpiams - 1650.53 Eur ir išankstiniai apmokėjimai už medikamentus UAB " Eurovaistinė" - 75.99 Eur..

#### Pastaba Nr. 5 Gautinos finansavimo sumos

Gautinas finansavimo sumą sudaro pagal trumpalaikės socialinės globos lėšų kompensavimo sutartis gaunama Molėtų savivaldybės dotuojama socialinės globos kainos dalis – **2704.32 EUR**..

#### Pastaba Nr. 6 Sukauptos gautinos sumos

1. Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
----------	--------------------------	--



1.	Sukauptiems atostoginiams	20327.76
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai nuo atostoginių	6297.54
3.	Sukauptos mokėtinės sumos už paslaugas	34902.86
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>61528.16</b>

#### **Pastaba Nr. 7 Kitos gautinos sumos**

Kitas gautinas sumas sudaro įstaigos šeimynoms maitinimui savaitgaliais apsipirkimui skirti pinigai. Keturių šeimynų maitinimui laikotarpio pabaigoje lėšų likutis sudaro **1423.99 EUR.**

#### **Pastaba Nr. 8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sąskaitose sudaro **47329.55 EUR.** Iš jų: 8020.38 EUR paramos lėšų, 511.26 EUR - už mokymo centro suteiktas paslaugas, 17119.96 EUR - pajamos už suteiktas globos paslaugas per 2016 metų I-III ketvirtį ir 22137.95 EUR- pajamos už suteiktas paslaugas iki 2011 metų.

#### **Pastaba Nr. 9 Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų likutį sudaro( 20-ojo VSAFAS :Finansavimo sumos“ 4 priedas):  
Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti –2325179.83 EUR;  
Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti –8077.09 EUR.

Iš viso: **2333256.92 EUR.**

#### **Pastaba Nr. 10 Finansiniai įsipareigojimai**

Trumpalaikius įsipareigojimus sumoje **62391.71 EUR** sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinės sumos – 2265.15 EUR;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 24361.83 EUR;
3. Darbdavio socialinio draudimo įmokos – 7989.52 EUR;
4. Kitos mokėtinės sumos- 1149.91 EUR iš jų: maistpinigiai globėjams – 294 EUR , kišenpinigiai ugdytiniam – 855.91 EUR..
5. Sukauptos mokėtinės sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	20327.76
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	6297.54
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>26625.30</b>

#### **Veiklos rezultatų ataskaita (3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita‘ 1 priedas)**

#### **Pastaba Nr. 11 Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 258224.08 EUR.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 122803.93 EUR.

Finansavimo pajamos iš ES, pagal sutartį su EEE ir Norvegijos mechanizmu – 14437.53

EUR.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 5292.94 EUR.

Viso finansavimo pajamų: **400758.48 EUR.**

### Pastaba Nr. 12 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už socialinę vaikų globą. Per ataskaitinį laikotarpį šių pajamų įstaiga gavo **31550.10 EUR**.

### Pastaba Nr.13 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

1. Vaikų globos namų etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 111706.25 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	230520.43
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	71214.75
3.	Sukauptų atostogų sąnaudos	2797.47
4.	Sukauptų atostogų soc. draudimo sąnaudos	866.63
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>305399.28</b>

### Pastaba Nr.14 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

1. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Komunalinių paslaugų	16395.54
4.	Ryšių paslaugų	757.37
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>17152.91</b>

### Pastaba Nr. 15 Kitų paslaugų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Maitinimo sąnaudos	33453.66
2.	Spaudinių sąnaudos	627.08
3.	Kitos paslaugos	16330.51
4.	Medikamentų (sveikatos tikrinimo) sąnaudos	185.44
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>50596.69</b>

Direktorius

Marius Baltuška

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Grybėnienė