

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

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2017 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų

2017 07 18 Nr. 15-2017/74

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 herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias ataskaitas AB DnB NORD banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų II –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius – 45. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 45.55 pareigybės.

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 ūkinį operacijų ir įvykių prisažinimo, 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 šaltinių;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, 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. Istaigos programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas

1. 2017 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutine vertė yra 2290386,34 EUR, iš jo:

- 1.1 Gyvenamieji pastatai – 2241404,59 EUR;
- 1.2 Kitos mašinos ir įrenginiai – 6947,85 EUR;
- 1.3 Transporto priemonės – 23991,04 EUR;
- 1.4 Kiti statiniai – 10041,39 EUR ;
- 1.5 Baldai ir biuro įranga – 1327,04 EUR;
- 1.6 Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 4227,24 EUR;
- 1.7 Kompiuterinės ir biuro įrangos - 2447,19 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 12676,54 EUR. Iš jų:
medžiagų ir žaliavų likutis – 6710,30 EUR;
ūkinio inventoriaus likutis – 5966,24 EUR..

Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro 83,52 EUR. Tai avansiniai mokėjimai AB "Vilniaus metrologijos centras" už medikamentų patikrą - 64,01 EUR ir UAB Nemuno vaistinė už medikamentus - 19,51 EUR bei 1593,50 EuURateinančių laikotarpių sąnaudos už transporto ir turto draudimą ateinantiems laikotarpiams.

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 – 4094,89 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	25998,81
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai nuo atostoginių	8054,39
3.	Sukauptos mokėtinis sumos už paslaugas	41945,05
4.	Sukauptos gautinos sumos iš VB	150,52
IS VISO:		76148,77

Pastaba Nr. 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sąskaitose sudaro 45891,30 EUR. Iš jų: 8356,74 EUR paramos lėšų, 15396,61 EUR - pajamos už suteiktas globos paslaugas per 2017 metų I-II ketvirtį ir 22137,95 EUR- pajamos už suteiktas paslaugas iki 2011 metų.

Pastaba Nr.8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutį sudaro(20-ojo VSAFAS :Finansavimo sumos“ 4 priedas):
Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigytu –2296150,98 EUR;
Finansavimo sumos kitomis išlaidomis kompensuoti –9308,83 EUR.

Iš viso: 2305459,81 EUR.

Pastaba Nr. 9 Finansiniai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sumoje 77973,48 EUR sudaro:

1. Tiekiems mokėtinis sumos – 2145,30 EUR;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 29615,98 EUR;
3. Darbdavio socialinio draudimo įmokos – 9732,70 EUR;
4. Kitos mokėtinis sumos- 2426,30 EUR iš jų: maistpinigiai globėjams – 1821 EUR ir kišenpinigiai ugdytiniams – 600,40 EUR., kelionės išlaidos į komandiruotę - 4,90 EUR..
5. Sukauptos mokėtinis sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinis sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	25998,81
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	8054,39
IS VISO:		34053,20

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

Pastaba Nr. 10 Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 861608,30 EUR.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 30419,47 EUR.

Finansavimo pajamos iš ES, pagal sutartį su EEE ir Norvegijos mechanizmu – 1302209,09 EUR.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 111222,95 EUR.

Viso finansavimo pajamų: 2305459,81 EUR.

Pastaba Nr. 11 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už socialinę vaikų globą. Per ataskaitinį laikotarpį šių pajamų išstaiga gavo 18260,11 EUR.

Pastaba Nr.12 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

1. Vaikų globos namų etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 108687,53 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	177007,06
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	54688,82
3.	Sukauptų atostogų sąnaudos	-4281,34
4.	Sukauptų atostogų soc. draudimo sąnaudos	-1326,40
IŠ VISO:		226088,14

Pastaba Nr.13 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

1. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Komunalinių paslaugų	12601,70
4.	Ryšių paslaugų	538,55
IŠ VISO:		13140,25

Pastaba Nr. 14. Kitų paslaugų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Maitinimo sąnaudos	22565,40
2.	Spaudinių sąnaudos	120,92
3.	Kitos paslaugos	6396,28
4.	Medikamentų (sveikatos tikrinimo) sąnaudos	264,29
IŠ VISO:		29346,89

Direktorius

Marius Baltuška

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Grybienė