

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

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2018 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų

2017 07 18 Nr. 15-2018/68

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 sąskaitas AB Luminor banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 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 – 40. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 43.25 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 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. Molėtų vaikų savarankiško gyvenimo namai turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą. 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. 2018 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutine verte yra 2249220.63 EUR. iš jo:

- 1.1 Gyvnamieji pastatai – 2211010.75 EUR;
- 1.2 Kitos mašinos ir įrenginiai – 4713.89 EUR;
- 1.3 Transporto priemonės – 19885.48 EUR;
- 1.4 Kiti statiniai – 8900.79 EUR ;
- 1.5 Baldai ir biuro įranga – 1597.52 EUR;
- 1.6 Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 3112.20 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 11997.38 EUR. Iš jų: medžiagų ir žaliavų likutis – 5826.63 EUR; ūkinio inventoriaus likutis – 6170.75 EUR..

Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 2533.20 EUR. Iš jų: tiekėjams 673.56 EUR. Tai išankstiniai apmokėjimai už prekes UAB "Pigu" - 112.56 EUR, Maxima LT, UAB - 83.77 EUR, už paslaugas VĮ Registrų centras - 2.03 EUR ir Kauno technologijos universitetui už vaikų apgyvendinimą vasaros poilsio stovykloje - 475.20 EUR. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 1859.64 EUR., iš jų: transporto priemonių draudimas - 967.92 EUR, įstaigos turto draudimas - 280.00 EUR, spaudinių prenumerata - 418.17 EUR, darbuotojų civilinė atsakomybė - 91.83 EUR, internetinės svetainės prenumerata - 101.72 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 3443.24 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	29634.84
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai nuo atostoginių	9035.94
3.	Sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas	39797.34
	IŠ VISO:	78991.09

Pastaba Nr. 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sąskaitose sudaro 58585.46 EUR. Iš jų: 9357.31 EUR paramos lėšų, 23688.75 EUR - pajamos už suteiktas globos paslaugas iki 2018 metų II ketvirtčio paskutinės dienos ir 22137.95 EUR- pajamos už suteiktas paslaugas iki 2011 metų, ES projekto lėšos- 3401.45 EUR..

Pastaba Nr.8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutį sudaro(20-ojo VSAFAS :Finansavimo sumos“ 4 priedas):
Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti –2257301.57 EUR;
Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti –20286.86 EUR.
Iš viso: 2277588.43 EUR.

Pastaba Nr. 9 Finansiniai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sumoje 74696.85 EUR sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 5371.15 EUR;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 19246.74 EUR;
3. Darbdavio socialinio draudimo įmokos – 7964.70 EUR;
4. Kitos mokėtinos sumos- 3443.48 EUR iš jų: maistpinigiai globėjams – 840 EUR ir kišenpinigiai ugdytiniams – 562.40 EUR., laikiniems globėjams - 1931.08 EUR, ugdytinių padarytų nuostolių kompensavimui - 110 EUR..
5. Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	29634.84
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	9035.94
	IŠ VISO:	38670.78

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

Pastaba Nr. 10 Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 117352.47 EUR.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 164523.93 EUR.

Finansavimo pajamos iš LS, pagal sutartį su EEE ir Norvegijos mechanizmu – 17823.79 EUR.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 2211.39 EUR.

• Viso finansavimo pajamų: 301911.58 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 įstaiga gavo 19288.76 EUR.

Pastaba Nr.12 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

1. Vaikų savarankiško gyvenimo namų pareigybių sąrašc nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 240882.44 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	175711.81
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	53816.74
3.	Sukauptų atostogų sąnaudos	8704.44
4.	Sukauptų atostogų soc. draudimo sąnaudos	2649.45
	IŠ VISO:	240882.44

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	12668.06
4.	Ryšių paslaugų	553.56
	IŠ VISO:	13221.62

Pastaba Nr. 14. Kitų paslaugų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Maitinimo sąnaudos	20654.78
2.	Spaudinių sąnaudos	50.46

3.	Kitos paslaugos	19943.86
4.	Medikamentų (sveikatos tikrinimo) sąnaudos	192.63
	IŠ VISO:	40841.73

Direktorius

Marius Baltuška

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Grybėnienė