

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

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**prie 2018 m. rugsėjo 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų**

2018 10 22 Nr. 15-2018/95

**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 – 41. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 43.25 parciybės.

**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. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutine verte yra 2239256,91 EUR, iš jo:

- 1.1 Gyvenamieji pastatai – 2203412,29 EUR;
- 1.2 Kitos mašinos ir įrenginiai – 4274,48 EUR;
- 1.3 Transporto priemonės – 18859,09 EUR;
- 1.4 Kiti statiniai – 8615,64 EUR ;
- 1.5 Baldai ir biuro įranga – 1261,97 EUR;
- 1.6 Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 2833,44 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 12072,41 EUR. Iš jų:

medžiagų ir žaliavų likutis – 5253,57 EUR;

medikamentų likutis - 8,23 EUR;

maisto atsargų likutis - 1065,71 EUR;

degalų ir tepalų likutis - 153,07 EUR;

statybinių medžiagų likutis - 6,78 EUR;

ūkinio inventoriaus likutis – 5585,05 EUR..

#### Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 2025,81 EUR. Iš jų: tiekėjams 200 EUR. Tai išankstiniai apmokėjimai už paslaugas UAB VŠĮ "Tikra mityba" - 200 EUR. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 1825,81 EUR., iš jų: transporto priemonių draudimas - 967.92 EUR, įstaigos turto draudimas - 280.00 EUR, spaudinių prenumerata - 418.17 EUR, darbuotojų civilinė atsakomybė - 58 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 – 2673,28 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                 | 11605,73                                       |
| 2.       | Sukaupioms įmokoms Sodrai nuo atostoginių | 3542,73  |
| 3.       | Sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas    | 37948,26                                       |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                           | <b>53096,72</b>                                |

2. Kitas gautinas sumas sudaro vaikų maitinimui savaitgaliais išmokėtos avansinės sumos 41,02 EUR.

### Pastaba Nr. 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sąskaitose sudaro 61882,38 EUR. Iš jų: 8776,09 EUR paramos lėšų, 27687,66 EUR - pajamos už suteiktas globos paslaugas iki 2018 metų II ketvirtėio paskutinės dienos ir 22137,95 EUR- pajamos už suteiktas paslaugas iki 2011 metų, ES projekto lėšos- 3280,68 EUR..

### Pastaba Nr.8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutį sudaro( 20-ojo VSAFAS :Finansavimo sumos“ 4 priedas):  
Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti –2239229,35 EUR;  
Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti –22702,53 EUR.  
Iš viso: 2261931,88 EUR.

### Pastaba Nr. 9 Finansiniai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sumoje 53810,61 EUR sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2194,98 EUR;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 27402,28 EUR;
3. Darbdavio socialinio draudimo įmokos – 7005,19 EUR;
4. Kitos mokėtinos sumos- 2059,70 EUR iš jų: maistpinigiai globėjams – 255 EUR ir kišenpinigiai ugdytiniams – 516,80 EUR., laikiniems globėjams - 1104 EUR, ugdytinių ekskursijoms - 55 EUR., vaikų maitinimui savaitgaliais - 128,90 EUR.
5. Sukauptos mokėtinos sumos;

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (EUR) |
|----------|---------------------------|------------|
|----------|---------------------------|------------|

|    |  |                 |
|----|--|-----------------|
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos                           | 11605,73        |
| 2. | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 3542,73         |
|    | <b>IŠ VISO:</b>  | <b>15148,46</b> |

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

**Pastaba Nr. 10 Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 150659,86 EUR.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 237097,68 EUR.

Finansavimo pajamos iš ES, pagal sutartį su EEE ir Norvegijos mechanizmu – 22961,04 EUR.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 4175,79 EUR.

Viso finansavimo pajamų: 414894,37 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 34802,90 EUR.

**Pastaba Nr.12 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

1. Vaikų savarankiško gyvenimo namų pareigybių sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 240882,44 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos  | Suma (EUR)       |
|----------|---|------------------|
| 1.       | Darbo užmokesčio                                  | 255962,39        |
| 2.       | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio | 78320,67         |
| 3.       | Sukauptų atostogų sąnaudos                        | -9324,67         |
| 4.       | Sukauptų atostogų soc. draudimo sąnaudos          | -2843,76         |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                                   | <b>322114,63</b> |

**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 | 16206,43        |
| 4.       | Ryšių paslaugų       | 823,28          |
|          | <b>IŠ VISO:</b>      | <b>17029,71</b> |

**Pastaba Nr. 14. Kitų paslaugų sąnaudos.**

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos                                   | Suma (EUR)      |
|----------|--|-----------------|
| 1.       | Maitinimo sąnaudos                         | 29794,59        |
| 2.       | Spaudinių sąnaudos                         | 136,14          |
| 3.       | Kitos paslaugos                            | 29755,24        |
| 4.       | Medikamentų (sveikatos tikrinimo) sąnaudos | 212,33          |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                            | <b>59898,30</b> |

Direktorius

Marius Baltuška

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Grybėnienė