

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

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**prie 2020 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų**

2020 04 24 Nr. 15-2020/27

**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 2020 metų I –ojo pusmečio paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius – 35. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 37,25 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 nematerialaus finansinio turto neturi.

### **Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas**

1. 2020 m. birželio mėn 30 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutine vertė yra 2182121,04 EUR, iš jo:

1.1 Gyvenamieji pastatai – 2150223,07 EUR;

1.2 Kitos mašinos ir įrenginiai – 4158,59 EUR;

1.3 Transporto priemonės – 35410,95 EUR; iš kurių 20799,90 Eur pagal panaudos sutartį iš Molėtų raj. savivaldybės gauta transporto priemonė.

1.4 Kiti statiniai – 6619,59 EUR ;

1.5 Baldai ir biuro įranga – 3058,58 EUR;

1.6 Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 3450,16 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 10961,89 EUR. Iš jų:

medžiagų ir žaliavų likutis – 5505,01 EUR;

medikamentų likutis - 206,65 EUR;

maisto atsargų likutis - 1082,27 EUR;

degalų ir tepalų likutis - 175,23 EUR;

statybinių medžiagų likutis - 8,71 EUR;

atsarginių dalių likutis - 101,00 EUR;

ūkinio inventoriaus likutis – 3883,02 EUR..

### **Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 1381,77 EUR. Tai išankstiniai apmokėjimai UAB "Utenos TAC" - 3,77 EUR už autobuso pakartotinę tech. apžiūrą, Kauno technologijų universitetui - 558,00 EUR už vaikų vasaros stovyklą Palangoje ir UAB "Tortuga" - 820 EUR už vykdomo Krizių centro projekto prekes.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2104,90 EUR iš jų: transporto priemonių draudimas - 1455,06 EUR, įstaigos turto draudimas - 280 EUR, spaudinių prenumerata - 149,68 EUR, darbuotojų civilinė atsakomybė - 33,83 EUR, internetinės svetainės prenumerata - 101,72 EUR, įstatymų pakeitimų prenumerata - 84,61 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 – 2520,76 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	46509,26
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai nuo atostoginių	672,98
3.	Sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas	49643,31
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>96825,55</b>

#### Pastaba Nr. 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sąskaitose sudaro 33707,44 EUR. Iš jų: 9298,08 EUR paramos lėšų, 8309,98 EUR - pajamos už suteiktas globos paslaugas, 15577,37 EUR- pajamos už suteiktas paslaugas iki 2011 metų, ES projekto lėšos- 522,01 EUR.

#### Pastaba Nr.8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutį sudaro( 20-ojo VSAFAS :Finansavimo sumos“ 4 priedas):  
 Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 2188602,18 EUR;  
 Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti –18516,03 EUR.  
 Iš viso: 2207118,21 EUR.

#### Pastaba Nr. 9 Finansiniai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sumoje 88929,17 EUR sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2160,62 EUR;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 34554,77 EUR;
3. Darbdavio socialinio draudimo įmokos – 334,36 EUR;
4. Kitos mokėtinos sumos - 4697,18 EUR iš jų: maistpinigiai globėjams – 417,00 EUR, pilnamečių pragyvenimo išlaidos - 374,14 EUR , kišenpinigiai ugdytiniams – 342,00 EUR., laikiniems globėjams - 3564,04 EUR.
5. Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	46509,26
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	672,98
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>47182,24</b>

**Veiklos rezultatų ataskaita (3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita‘ 2 priedas)  
 Pastaba Nr. 10 Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 49545,05 EUR.  
 Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 260456,24 EUR.  
 Finansavimo pajamos iš ES, pagal sutartį su EEE ir Norvegijos mechanizmu – 36265,02 EUR.  
 Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 1862,58 EUR.  
 Viso finansavimo pajamų: 348128,89 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 15510,58 EUR.

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

1. Vaikų savarankiško gyvenimo namų pareigybių sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 287608,12 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	262886,58
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	3875,14
3.	Sukauptų atostogų sąnaudos	20554,19
4.	Sukauptų atostogų soc. draudimo sąnaudos	292,21
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>287608,12</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	12342,59
4.	Ryšių paslaugų	255,72
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>12598,31</b>

### Pastaba Nr. 14. Kitų paslaugų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Maitinimo sąnaudos	15598,55
2.	Spaudinių sąnaudos	35,26
3.	Kitos paslaugos	21563,99
4.	Medikamentų (sveikatos tikrinimo) sąnaudos	109,91
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>37307,71</b>

Direktorius

Marius Baltuška

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Grybėnienė

Molėtų rajono savivaldybės biudžeto projekto rengimo, tvirtinimo, biudžeto vykdymo, asignavimų išdavimo ir atskaitomybės tvarkos aprašo  
4 priedas

## 2020 metų II ketvirčio asignavimų plano ir panaudojimo pokyčių suvestinė

tūkst. Eur

				Ataskaitinių metų II ketvirčio asignavimų planas ir panaudojimas				
Programos kodas	Programos pavadinimas	Valstybės funkcija	Finansavimo šaltinis	2020 m. II ketvirčio planas	2020 m. II ketvirčio plano vykdymas	Plano vykdymas procentais	Nuokrypis	Nuokrypio priežastys
1	2	3	4	5	6	$7=6/5*100$	$8=6-5$	9
7	Socialinės atskirties mažinimo programa	10.04.01.01	H	49,6	49,6	100	0	
7	Socialinės atskirties mažinimo programa	10.04.01.01	Z	200,9	195,0	97,1	5,9	Dėl COVID-19 pandemijos dalis finansavimo nepanaudota, kadangi nebuvo planuotų išlaidų
7	Socialinės atskirties mažinimo programa	10.04.01.01	ES	14,2	12,1	85,2	2,1	DU ir įmokos į VSDF už 06 mėn. mokama iki liepos mėn. 15 d.
7	Socialinės atskirties mažinimo programa	10.04.01.01	L	15,5	0	0	15,5	Dėl atostogaujančių darbuotojų skirtos lėšos bus išmokamos kitą ketvirtį.
<b>Iš viso:</b>				<b>280,2</b>	<b>256,7</b>	<b>91,6</b>	<b>23,5</b>	