

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

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

2017 10 13 Nr. 15-2017/111

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 DnB NORD banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

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

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

Įstaigos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius – 44. 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, tvarkydamas 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 straipsni;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, 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 įrangą. 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. rugėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutine vertė yra 2279701.21 EUR, iš jo:

- 1.1 Gyvenamieji pastatai – 2233806.13 EUR;
- 1.2 Kitos mašinos ir įrenginiai – 6330.60 EUR;
- 1.3 Transporto priemonės – 22964.65 EUR;
- 1.4 Kiti statiniai – 9756.24 EUR;
- 1.5 Baldai – 1112.69 EUR;
- 1.6 Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 3948.48 EUR;
- 1.7 Kompiuterinės ir biuro įrangos - 1782.42 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 10892.50 EUR. Iš jų:
medžiagų ir žaliavų likutis – 5955.78 EUR;
ūkinio inventoriaus likutis - 4936.72 EUR..

Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro 1761.06 EUR. Tai avansiniai mokėjimai UAB "Euro vaistinė" už medikamentus - 29.53 Eur, UAB "Maxima" už prekes kūdikiams 113.88 Eur bei 1617.65 Eur ateinančių 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 – 3552.49 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	13261.81
2.	Sukaupoms įmokoms Sodrai nuo atostoginių	4047.37
3.	Sukauptos mokėtinis sumos už paslaugas	35445.30
4.	Sukauptos gautinos sumos iš VB	150.52
	IŠ VISO:	52905.00

Kitas gautinas sumas 245.31 Eur sudaro atskaitingiems asmenims išmokėtos sumos gyvenančių vaikų savaitgaliniam maitinimui.

Pastaba Nr. 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sąskaitose sudaro 53650.18 EUR. Iš jų: 8362.61 EUR paramos lėšų, 23149.62 EUR - pajamos už suteiktas globos paslaugas per 2017 metų I-III 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 įsigyti – 2286210.40 EUR;
Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti – 9554.67 EUR.

Iš viso: 2295765.07 EUR.

Pastaba Nr. 9 Finansiniai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sumoje 54229.92 EUR sudaro:

1. Tiekiams mokėtinis sumos – 2201.57 EUR;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 25236.13 EUR;
3. Darbdavio socialinio draudimo įmokos – 8361.85 EUR;
4. Kitos mokėtinis sumos- 1121.19 EUR iš jų: maistpinigiai globėjams – 336 EUR ir kišenpinigiai ugdytiniams – 570 EUR., pagal vykdomuosius raštus antstoliams 215,19 Eur..
5. Sukauptos mokėtinis sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinis sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	13261.81
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	4047.37
	IŠ VISO:	17309.18

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

Pastaba Nr. 10 Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 153391.09 EUR.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 210339.45 EUR.

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

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 6480.81 EUR.

Viso finansavimų pajamų: 384648.88 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 35895.27 EUR.

Pastaba Nr.12 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

1. Savarankiško gyvenimo namų etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 290459.89 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	239212.34
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	73599.31
3.	Sukauptų atostogų sąnaudos	-17018.34
4.	Sukauptų atostogų soc. draudimo sąnaudos	-5333.42
IS VISO:		290459.89

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	15296.44
4.	Ryšių paslaugų	802.24
IS VISO:		16098.68

Pastaba Nr. 14. Kitų paslaugų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Maitinimo sąnaudos	33840.19
2.	Spaudinių sąnaudos	395.58
3.	Kitos paslaugos	13962.11
4.	Medikamentų (sveikatos tikrinimo) sąnaudos	274.99
IS VISO:		48472.87

Direktorius

Marius Baltuška

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Grybienė