

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

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2023 m. kovo 31 d. tarpinių finansinių ataskaitų

2023 04 20 Nr. 15-2023/26

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 2023 metų I-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius – 32. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 36.25 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, patvirtintą direktoriaus 2022 m. liepos 18 d. įsakymu Nr. V-52 „Dėl ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos“ nuostatas. Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka 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 namų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 255.39 Eurų.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas

1. 2023 m. kovo mėn. 31 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutinė vertė yra 2288147.11 EUR, iš jo:

- 1.1 Gyvenamieji pastatai – 2263182.29 EUR;
- 1.2 Infrastruktūros ir kiti statiniai – 3627.87 EUR;
- 1.3 Kitos mašinos ir įrenginiai – 1618.91 EUR;
- 1.4 Transporto priemonės – 10624.71 EUR;
- 1.5 Baldai ir biuro įranga – 4712.80 EUR;
- 1.6 Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4380.53 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įstaiga neįsigijo.

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 16086.10 EUR. Iš jų:
medžiagų ir žaliavų likutis – 7490.77 EUR;
medikamentų likutis – 100.64 EUR;
degalų ir tepalų likutis – 240.67 EUR;
statybinių medžiagų likutis – 49.46 EUR;
atsarginių dalių likutis – 127.50 EUR;
ūkinio inventoriaus likutis – 8077.06 EUR..

Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 1992.74 EUR iš jų: transporto priemonių draudimas – 1422.46 EUR, įstaigos turto draudimas – 180.83 EUR, spaudinių prenumerata – 199 EUR, darbuotojų civilinė atsakomybė – 28,00 EUR įstatymų pakeitimų prenumerata – 54.95 EUR., internetinės svetainės prenumeratas – 107.50 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 – 994.64 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	61857.74
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai nuo atostoginių	896.92
3.	Mokėtinas darbo užmokestis	56401.90
4.	Mokėtini darbdavio mokesčiai VSDF	822.94
3.	Sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas	6298.17
	IŠ VISO:	126277.67

Pastaba Nr. 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sąskaitose sudaro 47416.96 EUR. Iš jų: 11559.51 EUR paramos lėšų, 15105.16 EUR - pajamos už suteiktas globos paslaugas, 19992.62 EUR- pajamos už suteiktas paslaugas iki 2011 metų ir vykdomų projektų avansu gautos lėšos – 759.67 Eur..

Pastaba Nr.8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutį sudaro(20-ojo VSAFAS :Finansavimo sumos“ 4 priedas):
 Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 2305137.07 EUR;
 Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti –14292.28 EUR.
 Iš viso: 2319429.35 EUR.

Pastaba Nr. 9 Finansiniai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sumoje 125803.55EUR sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 4851.56 EUR;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 56401.90 EUR;
3. Darbdavio socialinio draudimo įmokos – 822.94 EUR;
4. Kitos mokėtinos sumos – 1557.08 EUR iš jų: maistpinigiai globėjams – 96.00 EUR, kišenpinigiai ugdytiniams – 284.00 EUR., budintiems globėjams – 1177.08 EUR.
5. Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	61857.74
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	896.92
	IŠ VISO:	62754.66

6. Gražintas nepanaudotas finansavimas projekto „Socialinių paslaugų teikimas smurta patiriantiems asmenims Molėtuose“ - 584.59 EUR..

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

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 51119.91 EUR.
 Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 156954.94 EUR.

Finansavimo pajamos iš ES, pagal sutartį su EEE ir Norvegijos mechanizmu – 18090.50 EUR.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 574.17 EUR.

Viso finansavimo pajamų: 226739.52 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 5395.78 EUR.

Pastaba Nr.12 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

1. Vaikų savarankiško gyvenimo namų pareigybių sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 511520,52 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	170696.23
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	2470.10
3.	Sukauptų atostogų sąnaudos	15033.18
4.	Sukauptų atostogų soc. draudimo sąnaudos	217.98
	IŠ VISO:	188417.49

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, iš jų:	12002.01
1.1	Elektros energija	2421.11
1.2	Šildymo išlaidos	7961.90
1.3	Vandentiekis ir kanalizacija	1084.62
1.4	Šiukšlių išvežimas	403.11
2.	Ryšių paslaugų	131.27
	IŠ VISO:	12002.01

Pastaba Nr. 14. Kitų paslaugų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Maitinimo sąnaudos	529.00
2.	Spaudinių sąnaudos	0
3.	Kitos paslaugos	7693.06
4.	Medikamentų (sveikatos tikrinimo) sąnaudos	458.78
	IŠ VISO:	8680.84

Direktorius

Marius Baltuška

Vyr. buhalterė

Jolanta Grybėnienė

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

2023 metų I ketvirčio asignavimų plano ir panaudojimo pokyčių suvestinė

tūkst. Eur

				Ataskaitinių metų I ketvirčio asignavimų planas ir panaudojimas				
Programos kodas	Programos pavadinimas	Valstybės funkcija	Finansavimo šaltinis	2023 m. I ketvirčio planas	2023 m. I 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	20.1	20.1	100	0	
7	Socialinės atskirties mažinimo programa	10.04.01.01	Z	103.2	91.5	88.7	-11.7	Nubuvo poreikio planuotoms išlaidoms
7	Socialinės atskirties mažinimo programa	10.04.01.01	ES	5.3	5.3	100	0	
7	Socialinės atskirties mažinimo programa	10.04.01.01	H1	2.1	1.8	85.7	-0.3	Nubuvo poreikio planuotoms išlaidoms
7	Socialinės atskirties mažinimo programa	10.04.01.01	L	6.2	6.2	100	0	
7	Socialinės atskirties mažinimo programa	10.04.01.40	Z	4.5	1.3	28.9	-3.2	Nubuvo poreikio planuotoms išlaidoms
Iš viso:				141.4	126.2		-15.2	