

PATVIRTINTA

Viešosios įstaigos Universalaus daugiafunkcio centro
„Kaimynystės namai“ visuotinio dalininkų susirinkimo
2025 m. kovo 28 d. protokoliniu sprendimu Nr.DS-1

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS UNIVERSALAU DAUGIAFUNKCIO CENTRO „KAIMYNYSTĖS NAMAI“ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

1. BENDROJI DALIS

Įstaigos kodas - 304330525
Adresas: - Gedimino g. 10, Balninkų mstl, Molėtų r. sav. LT33303
Įstaigos įregistravimo data - 2016 m. rugpjūčio 16 d.
Įstaigos teisinė forma - Viešoji įstaiga
VšĮ UDC „Kaimynystės namai“ – pelno nesiekianti organizacija.

Veiklos pobūdis:

Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas;

Pramogų ir poilsio organizavimo veikla;

Stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas banke.

Atsiskaitomosios sąskaitos:

Nr. LT524010051003709031 Luminor bank AB, banko kodas 40100;

Nr. LT254010051003709032 Luminor bank AB, banko kodas 40100;

Nr. LT954010051003709033 Luminor bank AB, banko kodas 40100;

Nr. LT834010051003875798 Luminor bank AB, banko kodas 40100;

Nr. LT704010051003930449 Luminor bank AB, banko kodas 40100.

2024 m. Kultūros ir sportinės veiklos bei jos infrastruktūros programai buvo skirta 99200 eurų (finansavimo šaltinis-savivaldybės biudžeto lėšos). Švietimo ir jos infrastruktūros programai skirta 37600 eurų, (finansavimo šaltinis: - 27600 eurų valstybės biudžeto lėšos ir 10000 eurų savivaldybės biudžeto lėšos), Socialinės atskirties mažinimo programai skirta 500 eurų (finansavimo šaltinis-valstybės biudžeto lėšos). Nepanaudotos Socialinės atskirties mažinimo programos lėšos 100 eurų gražintos savivaldybei. Švietimo ir jo infrastruktūros programa, bei socialinės atskirties mažinimo programa įgyvendinta 2024 m. rugpjūčio 30 d.

2024 m. teikiamos ilgalaikės globos Globos namuose gyvenančių asmenų išlaikymui, įstaiga gavo kompensavimo lėšų iš savivaldybės biudžeto – 82406,18 eurų ir valstybės biudžeto dotacijos - 39137,95 eurų. Viso lėšų kompensavimui gauta – 121544,13 eurų.

2024 m. įstaiga vykdė vietos projektą „Sveikatingumo infrastruktūros aktyviam poilsiui ir turiningam laisvalaikiui sukūrimas Balninkuose“. Bendra paramos suma projekto įgyvendinimui iki 89470 eurų, iš jų Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai lėšos iki 76049,50 eurų, t. y. iki 85 proc. paramos sumos, Lietuvos valstybės biudžeto lėšos iki 13420,50 eurų, t. y. iki 15 proc. paramos sumos. Vietos projekto partnerio Molėtų rajono savivaldybės administracijos įnašas 4000 eurų. Nuosavų lėšų projekto vykdymui įnašas 709 eurais.

Įstaigos vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2024.12.31 d. 17 darbuotojų, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2023.12.31 – 19 darbuotojų.

Dėl ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupės uždarymo nutrauktos darbo sutartys su 4 darbuotojais.

2. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Universalaus daugiafunkcio centro „Kaimynystės namai“ (toliau – įstaiga), buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis šiais teisės aktais (aktuali redakcija):

- LR viešųjų įstaigų įstatymu;
- LR finansinės apskaitos įstatymu;
- Pelną nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis;
- patvirtinta įstaigos apskaitos politika ir sąskaitų planu.

Įstaigos finansinė atskaitomybė rengiama einamųjų metų gruodžio 31 d. duomenimis.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę vadovaujasi šiais apskaitos principais: veiklos tęstinumo, kaupimo, ūkio subjekto, periodiškumo, pastovumo, palyginimo, piniginio mato, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos.

Įstaigos apskaitą ir finansinę atskaitomybę tvarko įstaigos finansinės apskaitos specialistė.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagrįžiami apskaitos dokumentais. Apskaitos dokumentai surašomi ūkinės operacijos ir ūkinio įvykio metu arba jiems pasibaigus ar įvykus.

2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas. 2024 metų pabaigai įstaiga turi tik pagal panaudos sutartį gautą nematerialųjį turtą, tai buhalterinės apskaitos programos – 683,48 eurai. Nuosavybės teise priklausančio nematerialaus turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas (IMT). 2024 metų pabaigai įstaiga turi pagal panaudos sutartį gautą IMT, kurio vertė 2024 m. gruodžio 31 d. 553267,55 eurai. Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimą skaičiuoja ir į sąnaudas įskaito turto savininkas (panaudos davėjas) Molėtų rajono savivaldybės administracija.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus vadovo įsakymu.

2.3. Atsargos - trumpalaikis turtas - Trumpalaikiam turtui priskiriamos: žaliavos ir medžiagos (maisto produktai), ūkinės ir kanceliarinės prekės, kuras, degalai ir tepalai, atsarginės dalys, inventoriūs. Įstaiga turi pagal panaudos sutartį gauto trumpalaikio materialiojo turto, kurio vertė 2024 m. gruodžio 31 d. – 15518,21 eurų. Turtas gautas pagal panaudą apskaitomas užbalansio sąskaitoje.

Įstaigos įsigytas trumpalaikis turtas užpajamuojamas to turto faktine savikaina, kurią sudaro sąskaitoje faktūroje nurodyta atsargų pirkimo kaina. Sudarant finansinę atskaitomybę balanse jis rodomos įsigijimo savikaina. Į atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas ir negrąžinamas pridėtinės vertės mokestis.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato įstaiga, atsižvelgdamas į šių atsargų tikrąją vertę.

Atsargos įkainojamos FIFO metodu, tai reiškia pirmiausia sunaudojamos tos atsargos, kurios buvo anksčiau įsigytos, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likusių atsargų savikainai priskiriamos paskutinių pirkimų kainos.

Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą. Taikant nuolat apskaitomų atsargų sunaudojimo būdą buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena atsargų operacija: atsargų gavimas, atsargų (inventoriaus) perdavimas iš vieno padalinio į kitą, atsargų sunaudojimas.

2.4. Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos. Čia nurodoma įstaigos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams. Įstaigos apmokėtos, bet dar nepatirtos sąnaudos registruojamos turto sąskaitose, o jas patyrus laikotarpiui tenkančia dalimi didinamos sąnaudos.

2.5. Per vienerius metus gautinos sumos. Tai ne vėliau kaip per einantį po ataskaitinių finansinių metų ataskaitinį laikotarpį gautinos iš pirkėjų (paslaugos gavėjų) sumos. Gautinos sumos registruojamos ir tuo atveju, kai įstaiga turi pasirašytą sutartį, kurioje patvirtinama, kad lėšos bus gautos.

2.6. Piniginis turtas. Įstaigos pinigai laikomi bankų nacionalinės valiutos sąskaitose.

2.7. Nuosavas kapitalas. Įstaigos kapitalas teisės aktų nustatyta tvarka yra lygus dalininkų įnašų vertei. Veiklos rezultatas – įstaigos uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai.

2.8. Finansavimo apskaita. Įstaigos finansavimas priklauso nuo jo teisinės formos, veiklos pobūdžio ir dalyvavimo programose. Įstaigos finansavimo sumų šaltiniai: tikslinis finansavimas iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos struktūrinių fondų, paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti skirtos finansavimo sumos.

2.9 Pajamos. Įstaigos pajamos sudaro – paslaugų ir prekių pardavimo pajamos. Pajamos už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes laikomos uždirbtos ir rodomos finansinėje atskaitomybėje, nepriklausomai nuo pinigų gavimo. Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos apskaitoje registruojamos kaip ir finansavimo sumos pagal finansavimo sumų šaltinį ir tikslią paskirtį.

2.10 Sąnaudos – Įstaigos sąnaudos pripažįstamos ir įregistruojamos apskaitoje bei pateikiamos finansinėje atskaitomybėje nepriklausomai nuo pinigų išleidimo laiko. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nepriskiriamos sąnaudoms, atskaitomybėje nurodomos kaip turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtas sąnaudos sudaro veiklos sąnaudos, suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikainos sąnaudos.

Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos.

Prie veiklos sąnaudų priskiriamos paslaugų pardavimo, darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusių išmokų, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, ryšių ir komunalinių paslaugų, transporto išlaikymo, turto ir atsargų sunaudojimo, medikamentų, maitinimo ir kitos sąnaudos.

Finansinės būklės ataskaitoje (1 priedas) – rodomas visas įstaigos turtas, nuosavas kapitalas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

3. PASTABOS

3.1. Ilgalaikis materialusis turtas

2024 m. įstaiga iš vietos projekto „Sveikatingumo infrastruktūros aktyviam poilsiui ir turiningam laisvalaikiui sukūrimas Balninkuose“, įsigijo ilgalaikio materialiojo turto (lauko treniruokliai) už 6953,87 eurus.

Įstaigos ilgalaikis materialusis turtas

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Likutinė vertė 2023-12-31	Įsigyta IMT 2024 m.	Nudėvėta 2024 m.	Likutinė vertė 2024-12-31
Transporto priemonės	6800,00	3494,25		1133,40	2360,85
Stiklo konstrukcija	1957,78	0,29		0,00	0,29
Garso sistema	628,88	0,00		0,00	0,00
Informacinis stendas	750,20	208,62		208,33	0,29
Kompiuteris Lenovo	650,00	365,66		162,48	203,18

Kompiuteris Dell	600,00	500,18		85,56	414,62
Dušo tualetu vežimėlis	550,00	495,52		54,48	441,04
Slaugos lovos su čiužiniu	9172,76	8345,96		763,20	7582,76
Treniruokliai senjorams	6953,87		6953,87	231,66	6722,21
Viso:	28063,49	13410,48	6953,87	2639,11	17725,24

3.2 Atsargos

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 6081 eurais

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo prekių, atsargų ir inventoriaus už 38551 eurais. Sunaudota atsargų įstaigos veiklai ir išduota naudoti inventoriaus viso už 38386 eurais.

Trumpalaikis turtas išduotas naudoti apskaitomas užbalansio sąskaitoje.

Atsargų likutis 2024.12.31 d. - 6246 eurais

3.3 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3700 eurų, iš jų gautinos sumos iš pirkėjų už paslaugas 2103 eurų ir gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto apmokėti už elektros energiją 1597 eurų.

3.4 Kitas trumpalaikis turtas

Kitas trumpalaikis turtas 44 eurais, tai išankstiniai mokėjimai tiekėjui.

3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginių lėšų likutis Luminor Bank atsiskaitomosiose sąskaitose 2024.12.31 d.:

Nr. LT524010051003709032 - 1146 eurais;

Nr. LT954010051003709033 - 280 eurais;

Nr. LT704010051003930449 - 44044 eurais;

Nr. LT834010051003875798 - 1019 eurais.

Viso pinigai banko sąskaitose: 46489 eurais.

3.6 Nuosavas kapitalas

I. Įstaigos kapitalas teisės aktų nustatyta tvarka lygus dalininkų įnašų vertei – 215 eurų.

Dalininkas	Įnašas eurais
VO „Girsteitiškio bendruomenės centras“	1,00
VO „Dapkūniškių bendruomenės centras“	10,00
VO „Balninkų bendruomenės centras“	1,00
Molėtų rajono savivaldybės administracija	1,00
UAB „Alantos agroservisas“	100,00
Fizinis asmuo	102,00

II. Sukauptas veiklos rezultatas : ankstesnių metų veiklos rezultatas 40633 eurais, ataskaitinių metų veiklos rezultatas – 92 eurais.

2024 m. gruodžio 31 d. veiklos rezultatas – 40725 eurais.

Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 40940 eurais.

3.7 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumų ir gautos paramos pasikeitimą ir panaudojimą per 2024 m. pateikiama 5 ir 7 prieduose.

Finansavimo sumų šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Valstybės biudžetas	1783
Savivaldybės biudžetas	14014
Paramos lėšos	8514
Kiti šaltiniai	7340
Viso:	31651

3.8 Mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

2024 m. gruodžio 31 d. mokėtinos sumos sudaro 1613 eurai t. y. skolos tiekėjams už elektros energiją 1597 eurai ir už internetinio ryšio paslaugą 16 eurų.

Veiklos rezultatų ataskaitoje (2 priedas) rodoma įstaigos pajamos, sąnaudos ir grynas veiklos rezultatas per ataskaitinius 2024 metus.

3.9. PAJAMOS

3.9.1 Įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes 2024 m.

Eil. Nr.	Paslaugos pavadinimas	Suma eurai	Iš jų pajamos už socialinę globą
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas	100046	86348
2.	Pajamos už parduotas prekes	1739	
	Iš viso:	101785	86348

3.9.2 Finansavimo sumų panaudojimo pajamos per ataskaitinius 2024 m.

Eil.Nr.	Finansavimo šaltiniai	Finansavimo sumų panaudojimo pajamos eurai
1.	Valstybės biudžeto lėšos:	78371
1.1.	Švietimo ir jos infrastruktūros programa 06(K)	27967
1.2.	Socialinės atskirties mažinimo programa 07(D)	400
1.3.	Valstybės biudžeto dotacija-socialinės globos lėšų kompensavimas	39138

1.4	Projektas sveikatingumo infrastruktūros aktyviam poilsiui ir turiningam laisvalaikiui sukūrimas Balninkuose“	10866
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos:	191266
2.1	Švietimo ir jos infrastruktūros programa 06(Z)	14492
2.2	Kultūros ir sportinės veiklos bei jos infrastruktūros programa 05(Z)	97148
2.3	Savivaldybės lėšos- socialinės globos lėšų kompensavimas	75626
2.4	Projektas sveikatingumo infrastruktūros aktyviam poilsiui ir turiningam laisvalaikiui sukūrimas Balninkuose“	4000
3.	Paramos lėšos	3678
4.	Projektų lėšos	69575
	Iš viso:	342890

3.10 ĮSTAIGOS ŠAŅAUDOS PER 2024 M.

Eil.Nr.	Pavadinimas	Suma eurais viso:	Iš jų socialinio verslo šaŅaudos
1.	Prekių, suteiktų paslaugų savikaina ir pardavimo paslaugų šaŅaudos	2724	
2.	Darbuotojų išlaikymo šaŅaudos (darbo užmokestis ir soc. draudimo šaŅaudos, atostoginių kaupiniai)	260076	148371
3.	Sunaudotų atsargų ir turto nurašymo šaŅaudos	13775	6806
4.	Ryšių paslaugų šaŅaudos(internetinio ryšio paslauga)	193	193
5.	IMT nusidėvėjimo šaŅaudos	2639	1049
6.	Komunalinių paslaugų šaŅaudos:	20133	13635
6.1	Elektros energijos šaŅaudos	13582	12193
6.2	Vandens tiekimo šaŅaudos	1274	1083
6.3	Šildymo šaŅaudos (malkos)	4693	-
6.4	Atliekų tvarkymo šaŅaudos	584	359
7.	Transporto išlaikymo šaŅaudos	4017	2453

8.	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų sąnaudos (buhalterinės apskaitos programos priežiūra)	973	-
9.	Nemokamo maitinimo sąnaudos (priešmokyklinė grupė)	400	-
10.	Medikamentų sąnaudos	2777	2777
11.	Socialinės globos namų gyventojų maitinimo sąnaudos	24835	24835
12.	Kitų paslaugų sąnaudos:	27371	7273
12.1	Deratizacija	245	189
12.2	Periodinė pastatų apžiūra	1330	665
12.3	Objektų apsauga	491	290
12.4	Pastatų draudimas	945	585
12.5	Šildymo sistemos aptarnavimas	2583	2583
12.6	Skalbimo paslaugų sąnaudos	1448	1448
12.7	Edukacijų pravedimai	2478	-
12.9	Koncertinė programa ir renginiai	7468	-
12.11	Aplinkos tvarkymo sąnaudos	2194	-
12.12	Roletų montavimas	3850	-
12.13	Medicininis pedikiūras	405	405
12.14	Kitos kitų paslaugų sąnaudos	3934	1108
13.	Konsultacinės paslaugos projekto klausimais	5445	5445
14.	Infrastruktūros darbai	79225	79225
	Iš viso sąnaudų:	444583	292062

3.11. Grynasis ataskaitinių metų veiklos rezultatas – 92 eurai.

Vadovė



Vilija Budrionienė

Finansinės apskaitos specialistė



Jolita Ališauskienė