

VŠĮ UNIVERSALUS DAUGIAFUNKCIS CENTRAS „KAIMYNYSTĖS NAMAI“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

1. BENDROJI DALIS

Įstaigos kodas	- 304330525
Adresas:	- Gedimino g. 10, Balninkų mstl, Molėtų r. sav. LT33034
Įstaigos įregistravimo data	- 2016 m. rugpjūčio 16 d.
Įstaigos teisinė forma	- Viešoji įstaiga
Veiklos pobūdis	- Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, pramogų ir poilsio organizavimo veikla

VŠĮ UDC „Kaimynystės namai“ – pelno nesiekianti organizacija.

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.

2020 m. kovo 20 d. buvo pasirašyta Molėtų rajono savivaldybės Ugdymo proceso užtikrinimo, Kultūros ir jaunimo politikos plėtros ir bendruomeniškumo skatinimo programų finansavimo sutartis. Pagal šią sutartį „Kultūros ir jaunimo politikos plėtros ir bendruomeniškumo skatinimo“ programai buvo skirta 34200 eurų (finansavimo šaltinis-savivaldybės biudžeto lėšos). „Ugdymo proceso ir aplinkos užtikrinimo“ programai skirta 56300 eurų, iš jų 14300 eurų finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos, 42000 eurų savivaldybės biudžeto lėšos.

2020 m. rugpjūčio 28 d. papildomai buvo pasirašyta Molėtų rajono savivaldybės ugdymo proceso užtikrinimo programos finansavimo sutartis. Pagal šią sutartį Ugdymo proceso užtikrinimo programai skirta – 5000 eurų.

VŠĮ Universalus daugiafunkcis centras „Kaimynystės namai“ nuo 2017 m. rugsėjo mėnesio dalyvauja ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamame projekte „Kompleksinių paslaugų šeimai prieinamumo didinimas Molėtų rajono savivaldybėje. 2020 m. projekto vykdymui gauta 11836,24 eurų.

2019 m. spalio 4 d. buvo pasirašyta vietos projekto vykdymo sutartis Nr.MOLĖ-LEADER-6B-DI-4-4-2019 „Mokyklos pastato Balninkuose modernizavimas pritaikant socialinių paslaugų teikimui“. Projekto vykdymui 2020 m. įstaiga gavo 54665 eurus iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie žemės ūkio ministerijos. Per 2020 m. projekto vykdymui buvo išleista 10200 eurų.

Įstaigos vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020.12.31 d. - 13 darbuotojų, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019.12.31 – 14 darbuotojų.

2. APSKAITOS POLITIKA

VŠĮ UDC centro „Kaimynystės namai“ (toliau – įstaiga), buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis šiais teisės aktais:

- LR viešųjų įstaigų įstatymu Nr. I-1428;

- Finansų ministro 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. 1K- 443 patvirtintomis „Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis“;
- LR Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr.179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- LR Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos tvarkos patvirtinimo“
- patvirtinta įstaigos apskaitos politika ir sąskaitų planu.

Įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko vyriausias buhalteris.

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.

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

2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas. 2020 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). 2020 metų pabaigai įstaiga turi pagal panaudos sutartį gautą IMT, kurio vertė 283685,12 eurai. Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimą skaičiuoja ir į sąnaudas įskaito turto savininkas (panaudos davėjas).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktoriaus 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 – 13712,56 eurų. Turtas gautas pagal panaudą apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje.

Įstaigos įsigytas trumpalaikis turtas užpajamuojamas to turto faktine savikaina, kurią sudaro sąskaitoje faktūroje nurodyta atsargų pirkimo kaina. Sudarant finansinę atskaitomybę balanse jis rodomas 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.

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 būdai: dotacija, tiksliniai įnašai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos struktūrinių fondų, paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama.

Dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis.

Tiksliniai įnašai registruojami apskaitoje po jų faktiško gavimo kaip gauti tiksliniai įnašai. Jie pripažįstami panaudotais tiek, kiek pripažįstama patirtų sąnaudų.

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 tikslinę 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 pardavimo, darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusių išmokų, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, patalpų išlaikymo, transporto išlaikymo, turto ir atsargų sunaudojimo, komunalinių paslaugų 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

Turto pavadinimas	Likutis metų pradžioje 2020-01-01	Įsigyta per 2020 m.	Nusidėvėjimas Per 2020 m.	Likutinė vertė 2020-12-31
Transporto priemonės	0,00	6800,00	0,00	6800,00
Kitas ilgalaikis turtas	1814,66	-	1053,27	761,39
Viso:	1814,66	6800,00	1053,27	7561,39

Per 2020 metus įstaiga įsigijo ilgalaikį turtą automobilį Ford Transit kurio įsigijimo vertė 6800 eurų.

3.2. Atsargos

Atsargų likutis 2020.12.31 d. - 3148 eurai, kurį sudaro kietojo kuro ir dyzelino likutis, bei prekės skirtos perparduoti.

3.3. Gautinos sumos

Gautinos sumos, susijusios su įstaigos teikiamomis paslaugomis finansinių metų pabaigoje – 369 eurai.

3.4. Kitas trumpalaikis turtas

Kitas trumpalaikis turtas – 85 eurų, tai išankstiniai mokėjimai tiekėjams.

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginių lėšų likutis Luminor Bank AB atsiskaitomosiose sąskaitose:

Nr. LT524010051003709032 likutis 2020.12.31 - 756 eurai:

- 1) Vadovo rezervinis fondas - 196 eurai;
- 2) Dalininkų įnašai - 215 eurai;
- 3) Paramos lėšos - 345 eurai.

Nr. LT704010051003930449 įstaigos uždirbtų pajamų likutis 2020.12.31 – 6076 eurai.

Nr. LT834010051003875798 ES lėšomis finansuojamų projektų lėšų likutis 2020.12.31 – 48012 eurai.

Viso pinigai banko sąskaitose: 54844 eurai.

3.6. Nuosavas kapitalas

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

Dalininkas	Įnašas eurai
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
Labdaros ir paramos fondas „Alzheimerio ir demencijos našta“	1,00
Karolis Pusvaškis	101,00

II. Vadovo rezervinis fondas – 196 eurai.

III. Sukauptas veiklos rezultatas 2020 m. gruodžio 31 d. – 6707 eurai.

Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7118 eurai.

3.7. Dotacijos ir finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumų ir gautos paramos pasikeitimą ir panaudojimą per 2020 m., pateikiama 5 ir 7 prieduose.

Finansavimo sumų šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Valstybės biudžetas	2200,00
Savivaldybės biudžetas	7297,00
Parama	343,00
ES struktūriniai fondai	48772,00
Viso :	58612,00

3.8. Mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

2020 m. gruodžio 31 d. mokėtinos sumos sudaro:

Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 238 eurų,

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostoginių kaupiniai ir įmokos sodrai nuo sukauptų atostoginių) 2020.12.31 d. sudaro – 39 eurai.

Iš viso: **277** eurų.

Veiklos rezultatų ataskaitoje (2 priedas) rodoma įstaigos pajamos, sąnaudos ir grynasis veiklos rezultatas per ataskaitinius 2020 metus.

3.9. PAJAMOS

3.9.1 Įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes 2020 m.

Eil. Nr.	Paslaugos pavadinimas	Suma eurai
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas	8698
2.	Pajamos už parduotas prekes	1040
	Iš viso:	9738

3.9.2 Finansavimo sumų panaudojimo pajamos per ataskaitinius 2020 m.

Eil.Nr.	Programos pavadinimas ir finansavimo šaltiniai	Finansavimo sumų panaudojimo pajamos eurai
1.	„Ugdymo proceso ir aplinkos užtikrinimo programa“- Molėtų rajono savivaldybės administracija - Valstybės biudžeto lėšos	12468
2.	„Ugdymo proceso ir aplinkos užtikrinimo programa“	71573

	„Kultūros ir jaunimo politikos plėtros ir bendruomeniškumo skatinimo“ programa- Molėtų rajono savivaldybės administracija - Savivaldybės biudžeto lėšos	
3.	Paramos lėšos	1500
4.	ES struktūrinių fondų lėšos	19823
	Iš viso:	105365

3.10. ĮSTAIGOS SĄNAUDOS PER 2020 M.

Eil.Nr.	Pavadinimas	Suma eurais
1.	Prekių, suteiktų paslaugų savikaina ir pardavimo paslaugų sąnaudos	2407
2.	Darbuotojų išlaikymo (darbuotojų darbo užmokestis ir soc. draudimo įmokos, atostoginių kaupiniai	75929
3.	Sunaudotų atsargų ir turto nurašymo sąnaudos	11428
3.	IMT nusidėvėjimo sąnaudos	1053
4.	Patalpų išlaikymo (komunalinių paslaugų ir remonto sąnaudos)	3940
5.	Transporto išlaikymo sąnaudos	2796
6.	Kitos paslaugų sąnaudos (nem.maitinimo, kitų paslaugų sąnaudos)	13495
	Iš viso sąnaudų:	111048

3.11. Grynasis veiklos rezultatas 2020 m. gruodžio 31 d. – 4055 eurai

Vadovė



Vilija Budrionienė

Vyr. buhalterė



Jolita Ališauskienė