

# VIEŠOJI ĮSTAIGA UNIVERSALUS DAUGIAFUNKCIS CENTRAS „KAIMYNYSTĖS NAMAI“

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

### 1. BENDROJI DALIS

Įstaigos kodas	- 304330525
Adresas:	- Gedimino g. 10, Balninkų mstl, Molėtų r. sav. LT33033
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.

2021 m. kovo 15 d. buvo pasirašyta Molėtų rajono savivaldybės Švietimo ir jo infrastruktūros, Kultūros ir sportinės veiklos bei jos infrastruktūros, Socialinės atskirties mažinimo programų finansavimo sutartis. Pagal šią sutartį Kultūros ir sportinės veiklos bei jos infrastruktūros programai buvo skirta 35900 eurų (finansavimo šaltinis-savivaldybės biudžeto lėšos). Švietimo ir jos infrastruktūros programai skirta 63400 eurų, (finansavimo šaltinis: - 24500 eurų valstybės biudžeto lėšos ir 38900 eurų savivaldybės biudžeto lėšos). Socialinės atskirties mažinimo programai skirta 700 eurų (finansavimo šaltinis-valstybės biudžeto lėšos). Iš viso pagal programas skirta 100000 (vienas šimtas tūkstančių) 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 projekto Nr.08.4.1-ESFA-V-416-10-0001. 2021 m. projekto vykdymui gauta 13230,47 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 iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie žemės ūkio ministerijos 2021 m. įstaiga gavo 23912,55 eurus, nuo projekto pradžios viso gauta 78577,55 eurų, Per 2021 m. projekto vykdymui iš gautų NMA lėšų išleista 63409,78 eurų, nuo projekto pradžios viso išleista 73609,78 eurų. Projekto vykdymui 2021 m. iš savivaldybės biudžeto gauta ir išleista 35381,20 eurų.

2021 m. įstaiga vykdė projektą Sveikatą stiprinančio fizinio aktyvumo skatinimas Balninkų seniūnijos bendruomenėse, projekto Nr. MOLĖ-LEADER-6B-JS-9-9-2021. Projekto vykdymui iš NMA gauta 2914,80 eurų, savo lėšų panaudota 729,01 eurų.

Įstaigos vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021.12.31 d. - 12 darbuotojų, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020.12.31 – 13 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;
- Lietuvos respublikos 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.** 2021 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).** 2021 metų pabaigai įstaiga turi pagal panaudos sutartį gautą IMT, kurio vertė 278295,97 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 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 – 13563,65 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 rodomos įsigijimo savikaina. Į atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas ir negražinamas 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 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

Įstaigos turtas

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Likutinė vertė 2021-01-01	Įsigyta per 2021 m.	Viso nudėvėta	Likutinė vertė 2021-12-31
Transporto priemonės	6800,00	6800,00		1038,95	5761,05
Stiklo konstrukcija	1957,78	761,39		1848,99	108,79
Žaidimų aikštelė „Lokys“	1400,00			1400,00	
Garso sistema	628,88			628,88	
Informacinis stendas			750,20	41,66	708,54
Sofa			350,00	350,00	
Viso:	10786,66	7561,39	1100,20	5308,48	6578,38

### 3.2. Atsargos

Atsargų likutis 2021.12.31 d. - 3035 eurai, kurį sudaro:

1. Kietas kuras ir dyzelinas - 3006 eurai;
2. Prekės, skirtos perparduoti - 29 eurai.

### 3.3. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos, tai pagal pasirašytas sutartis gautinos lėšos projekto Nr. MOLĖ-LEADER-6B-D1-4-4-2019 ir projekto Nr.08.4.1-ESFA-V-416-10-0001 padarytoms sąnaudoms apmokėti – 19743 eurai.

Gautinos sumos, susijusios su įstaigos teikiamomis paslaugomis 2021.12.31 d.-208 eurai.

Viso gautinos sumos ataskaitinių metų pabaigoje – 19951 eurai.

### 3.4. Kitas trumpalaikis turtas

Kitas trumpalaikis turtas – 20 eurų, tai išankstiniai mokėjimai dyzelino įsigijimui.

### 3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginių lėšų likutis Luminor Bank AB atsiskaitomosiose sąskaitose:

Nr. LT524010051003709032 likutis 2021.12.31 – 1881 eurai:

- |    |                            |             |
|----|----------------------------|-------------|
| 1) | Vadovo rezervinis fondas - | 196 eurai;  |
| 2) | Dalininkų įnašai -         | 215 eurai;  |
| 3) | Paramos lėšos -            | 1470 eurai. |

Nr. LT704010051003930449 įstaigos uždirbtų pajamų likutis 2021.12.31 - 10340 eurai.

Nr. LT834010051003875798 ES lėšomis finansuojamų projektų lėšų likutis 2020.12.31 – 4686 eurai.

**Viso pinigai banko sąskaitose: 16907eurai.**

### 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
Labdaros ir paramos fondas „Alzheimerio ir demencijos našta“	1,00
Karolis Pusvaškis	101,00

II. Vadovo rezervinis fondas – 196 eurai.

III. Sukauptas veiklos rezultatas 2021 m. gruodžio 31 d. – 11299 eurai.

**Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11710 eurai.**

### 7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumų ir gautos paramos pasikeitimą ir panaudojimą per 2021 m., pateikiama 5 ir 7 prieduose.

Finansavimo sumų šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Valstybės biudžetas	1864,00
Savivaldybės biudžetas	6821,00
Paramos lėšos	1470,00
Kiti šaltiniai (ES fondų lėšos)	5076,00
Viso :	13761,00

### 3.8. Mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

2021 m. gruodžio 31 d. mokėtinos sumos sudaro:

Skolos tiekėjams už atliktus darbus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 19551 eurų,

**Veiklos rezultatų ataskaitoje (2 priedas)** rodoma įstaigos pajamos, sąnaudos ir grynasis veiklos rezultatas per ataskaitinius 2021 metus.

### 3.9. PAJAMOS

#### 3.9.1 Įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes 2021 m.

Eil. Nr.	Paslaugos pavadinimas	Suma eurais
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas	13284
2.	Pajamos už parduotas prekes	688
	Iš viso:	13972

### 3.9.2 Finansavimo pajamos per ataskaitinius 2021 m.

Eil.Nr.	Programos pavadinimas ir finansavimo šaltiniai	Finansavimo pajamos eurais
1.	„Švietimo ir jo infrastuktūros programa“- Molėtų rajono savivaldybės administracija - Valstybės biudžeto lėšos	25376
2.	„Švietimo ir jo infrastruktūros programa“ „Kultūros ir sportinės veiklos bei jos infrastruktūros“ programa- Molėtų rajono savivaldybės administracija - Savivaldybės biudžeto lėšos Projektas MOLÉ-LEADER - 6B-DI-4-4-2019 - Savivaldybės biudžeto lėšos	71376  54842
3.	Paramos lėšos	1799
4.	Projektų lėšos	84036
	Iš viso:	237429

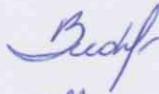
### 3.10. ĮSTAIGOS SĄNAUDOS PER 2021 M.

Eil.Nr.	Pavadinimas	Suma eurais
1.	Prekių, suteiktų paslaugų savikaina ir pardavimo paslaugų sąnaudos	3910
2.	Darbuotojų išlaikymo ( darbo užmokestis ir soc. draudimo sąnaudos, atostoginių kaupiniai)	97592
3.	Sunaudotų atsargų ir turto nurašymo sąnaudos	5500

3.	IMT nusidėvėjimo sąnaudos	2083
4.	Patalpų išlaikymo (komunalinių paslaugų sąnaudos)	5368
5.	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	118252
6.	Transporto išlaikymo sąnaudos	3114
7.	Kitos paslaugų sąnaudos	10989
	Iš viso sąnaudų:	246808

### 3.11. Grynasis veiklos rezultatas per 2021 metus – 4592 eurai

Vadovė



Vilija Budrionienė

Vyr. buhalterė



Jolita Ališauskienė