

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**prie 2020 m. kovo 31 d. tarpinių finansinių ataskaitų**

2020 04 15 Nr. 30

**BENDROJI DALIS**

Molėtų r. Kijėlių specialusis ugdymo centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžeto, kodas 195401122

Adresas: Pušynėlio g. 2, Kijėlių km., Luokesos sen., Molėtų raj., Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Molėtų rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla - bendrasis pagrindinis specialusis mokymas, kitos veiklos rūšys - pagrindinis specialusis mokymas, maitinimo organizavimas, transporto paslaugų teikimas ir neįgaliųjų dienos socialinė globa.

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 2020 metų I – ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

**PASTABOS**

**Pastaba Nr. 1 Nematerialusis turtas**

1. Molėtų rajono Kijėlių specialusis ugdymo centras nematerialaus turto neturi.

**Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas**

1. 2020 m. kovo 31 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutine vertė yra 116161,73 EUR, iš jo:

1.1 Negyvenamieji pastatai – 88745,27 EUR;

1.2 Kitos mašinos ir įrenginiai – 1118,22 EUR;

1.3 Transporto priemonės – 21735 EUR;

1.4 Baldai ir biuro įranga – 1753,04 EUR;

1.5 Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 2810,20 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 3514,17 EUR. Iš jų:

medžiagų ir žaliavų likutis – 202,11 EUR;

maisto atsargų likutis - 286,62 EUR;

degalų ir tepalų likutis - 2311,68 EUR;  
ūkinio inventoriaus likutis – 713,76 EUR..

#### **Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 34,00 EUR. Tai išankstiniai apmokėjimai už paslaugas UAB "Švaros broliai" - 34,00 EUR. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 229,48 EUR., iš jų: transporto priemonių draudimas - 188,68 EUR ir spaudinių prenumeratos išlaidos - 40,80 EUR.

#### **Pastaba Nr. 5 Gautinos finansavimo sumos**

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro už vaikų maitinimą įstaigoje tėvams priskaitytos įmokos sumoje 150,92 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                 | 23428,93                                       |
| 2.       | Sukauptoms įmokoms Sodrai nuo atostoginių | 343,59   |
| 3.       | Mokėtinas darbo užmokestis                | 20611,92                                       |
| 4.       | Mokėtinos įmokos Sodrai                   | 343,98   |
| 3.       | Sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas    | 835,77   |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                           | <b>45564,19</b>                                |

#### **Pastaba Nr. 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sąskaitose sudaro paramos lėšos sumoje 815,57 EUR ir tėvų įmokos už mokinių maitinimą įstaigoje - 97,77 EUR.

#### **Pastaba Nr.8 Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų likutį sudaro( 20-ojo VSAFAS :Finansavimo sumos“ 4 priedas):

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti –118769,20 EUR;

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti –1131,80 EUR.

Iš viso: 119901,00 EUR.

#### **Pastaba Nr. 9 Finansiniai įsipareigojimai**

Trumpalaikius įsipareigojimus sumoje 46359,94 EUR sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1631,52 EUR;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 20611,92 EUR;
3. Darbdavio socialinio draudimo įmokos – 343,98 EUR;
4. Sukaupti atostoginiai - 23428,93 EUR;
5. Sukauptos VSDF įmokos - 343,59 EUR..

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

#### **Pastaba Nr. 10 Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 64412,55 EUR.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 20366,80 EUR.  
 Finansavimas iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų - 6,90 EUR;  
 Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 496,01 EUR.  
 Viso finansavimo pajamų: 85282,26 EUR.

### Pastaba Nr. 11 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už mokinių maitinimą įstaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį šių pajamų įstaiga gavo 496,01 EUR.

### Pastaba Nr.12 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

1. Molėtų r. Kijėlių specialiojo ugdymo centro pareigybių sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 74201,59 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos  | Suma (EUR)      |
|----------|---|-----------------|
| 1.       | Darbo užmokesčio                                  | 64081,00        |
| 2.       | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio | 1070,45         |
| 3.       | Sukauptų atostogų sąnaudos                        | 8918,71         |
| 4.       | Sukauptų atostogų soc. draudimo sąnaudos          | 131,43          |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                                   | <b>74201,59</b> |

### 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 | 621,35        |
| 4.       | Ryšių paslaugų       | 127,69        |
|          | <b>IŠ VISO:</b>      | <b>749,04</b> |

### Pastaba Nr. 14. Kitų paslaugų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos                                   | Suma (EUR)    |
|----------|--|---------------|
| 1.       | Spaudinių sąnaudos                         | 0             |
| 2.       | Kitos paslaugos                            | 176,42        |
| 3.       | Medikamentų (sveikatos tikrinimo) sąnaudos | 0             |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                            | <b>176,42</b> |

Direktorė

Asta Jakovlevienė

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Grybėnienė

## 2020 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 | 2020 m. I ketvirčio planas | 2020 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  |
| 6               | Mokyklos, priskiriamos pagrindinės mokyklos tipui | 09.02.01.01        | H                    | 18,0                       | 10,7                               | 59,5                      | -7,3        | Skirtas finansavimas ketvirčiams paskirstytas vienodomis sumomis, o patirtos išlaidos už kovo mėnesį apmokamos balandžio mėnesį. |
| 6               | Mokyklos, priskiriamos pagrindinės mokyklos tipui | 09.02.01.01        | K                    | 25,7                       | 25,2                               | 98,1                      | -0,5        | Kovo mėnesio išlaidų apmokėjimas persikėlė į balandžio mėnesį.   |
| 6               | Mokyklos, priskiriamos pagrindinės mokyklos tipui | 09.02.01.01        | Z                    | 14,5                       | 13,7                               | 94,5                      | -0,8        | Kovo mėnesio išlaidų apmokėjimas persikėlė į balandžio mėnesį.   |
| 6               | Mokyklos, priskiriamos pagrindinės mokyklos tipui | 09.02.01.01        | R                    | 0,4                        | 0,4                                | 100                       | 0           |  |
| 7               | Kitos socialinės paramos išmokos                  | 10.04.01.40        | D                    | 0,8                        | 0,8                                | 100                       | 0           |  |
|                 |   |                    |                      |                            |                                    |                           |             |  |
| <b>Iš viso:</b> |   |                    |                      | <b>59,4</b>                | <b>50,8</b>                        | <b>85,5</b>               | <b>-8,6</b> |  |