

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**prie 2019 m. rugsėjo 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų**

2019 10 14 Nr. 2019-44

**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 2019 metų III –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 2019 m. sausio 02 dieną turimą nematerialųjį turtą, buhalterines programas "Finas" ir "Finalga" perdavė Molėtų r. paslaugų centrui.

**Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas**

1. 2019 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutine vertė yra 121317,41 EUR, iš jo:

- 1.1 Negyvenamieji pastatai – 89955,89 EUR;
- 1.2 Kitos mašinos ir įrenginiai – 1309,86 EUR;
- 1.3 Transporto priemonės – 24396,42 EUR;
- 1.4 Baldai ir biuro įranga – 2303,60 EUR;
- 1.5 Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 3351,64 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo kito ilgalaikio materialiojo turto vertė, kadangi iš labdaros fondo "Vienybė" įstaiga gavo ilgalaikio už 2948,78 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 1486,72 EUR. Iš jų:  
 medžiagų ir žaliavų likutis – 245,09 EUR;  
 maisto atsargų likutis - 247,56 EUR;  
 degalų ir tepalų likutis - 155,08 EUR;  
 ūkinio inventoriaus likutis – 838,99 EUR..

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu, atsargų likučio padidėjimą nulėmė pasirošimas naujų mokslo metų pradžiai, ko pasėkoje buvo įsigyta maisto atsargų ir mokymui reikalingų mokymo priemonių.

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

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 540,52 EUR. Tai išankstiniai apmokėjimai už paslaugas UAB "Švaros broliai" - 61,00 EUR, Energijos tiekimas UAB - 99,44 EUR, už prekes UAB "Varlė" - 161,08 EUR. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 219,00 EUR., iš jų: transporto priemonių draudimas - 219,00 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 238,13 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                 | 5927,02  |
| 2.       | Sukaupioms įmokoms Sodrai nuo atostoginių | 86,32  |
| 3.       | Mokėtinas darbo užmokestis                | 18630,96                                       |
| 4.       | Mokėtinos įmokos Sodrai                   | 261,00   |
| 3.       | Sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas    | 345,37   |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                           | <b>25250,67</b>                                |

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

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sąskaitose sudaro paramos lėšos sumoje 661,07 EUR .

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

Finansavimo sumų likutį sudaro( 20-ojo VSAFAS :Finansavimo sumos“ 4 priedas):  
 Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti –121040,85 EUR;  
 Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti –717,52 EUR.  
 Iš viso: 121758,37 EUR.

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

Trumpalaikius įsipareigojimus sumoje 27632,14 EUR sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2726,84 EUR;
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 24557,98 EUR;
3. Darbdavio socialinio draudimo įmokos – 347,32 EUR;

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

### Pastaba Nr. 10 Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 139786,90 EUR.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 57324,86 EUR.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 876,53 EUR.

Viso finansavimo pajamų: 197988,29 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 1513,09 EUR.

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

1. Molėtų r. Kijėlių specialiojo ugdymo centro pareigybių sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 162250,88 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos  | Suma (EUR)       |
|----------|---|------------------|
| 1.       | Darbo užmokesčio                                  | 175793,01        |
| 2.       | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio | 2672,85          |
| 3.       | Sukauptų atostogų sąnaudos                        | -3234,69         |
| 4.       | Sukauptų atostogų soc. draudimo sąnaudos          | -2710,17         |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                                   | <b>172521,00</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 | 3513,19        |
| 4.       | Ryšių paslaugų       | 496,71         |
|          | <b>IŠ VISO:</b>      | <b>4009,90</b> |

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

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos                                   | Suma (EUR)    |
|----------|--|---------------|
| 1.       | Spaudinių sąnaudos                         | 0,00          |
| 2.       | Kitos paslaugos                            | 585,40        |
| 3.       | Medikamentų (sveikatos tikrinimo) sąnaudos | 34,02         |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                            | <b>619,42</b> |

Direktorė

Asta Jakovlevienė

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Grybėnienė

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

## 2019 metų III ketvirčio asignavimų plano ir panaudojimo pokyčių suvestinė

tūkst. Eur

|                 |   |                    |                      | Ataskaitinių metų <u>III</u> ketvirčio asignavimų planas<br>ir panaudojimas |                                      |                           |              |   |
|-----------------|---|--------------------|----------------------|---|--------------------------------------|---------------------------|--------------|---|
| Programos kodas | Programos pavadinimas                             | Valstybės funkcija | Finansavimo šaltinis | 2019 m. III ketvirčio planas  | 2019 m. III 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                    | 50,9  | 43,1                                 | 84,7                      | -7,8         | Rugsėjo mėnesio išlaidų apmokėjimas persikėlė į spalio mėnesį.  |
| 6               | Mokyklos, priskiriamos pagrindinės mokyklos tipui | 09.02.01.01        | K                    | 96,5  | 80,9                                 | 83,8                      | -15,6        | Rugsėjo mėnesio išlaidų apmokėjimas persikėlė į spalio mėnesį.  |
| 6               | Mokyklos, priskiriamos pagrindinės mokyklos tipui | 09.02.01.01        | Z                    | 62,2  | 47,7                                 | 76,7                      | -14,5        | Rugsėjo mėnesio išlaidų apmokėjimas persikėlė į spalio mėnesį.  |
| 6               | Mokyklos, priskiriamos pagrindinės mokyklos tipui | 09.02.01.01        | R                    | 3,0   | 1,6                                  | 53,3                      | -1,4         | Dėl didesnio skaičiaus mokinių gavusių nemokamą maitinimą įstaigoje sumažėjo tėvų apmokamas maitinimas. |
| 7               | Kitos socialinės paramos išmokos                  | 10.04.01.40        | D                    | 2,8   | 1,8                                  | 64,3                      | -1,0         | Didelis sirgusių ir dėl to nelankiusių mokinių skaičius įtakojo nepanaudotą nemokamą maitinimą          |
| <b>Iš viso:</b> |   |                    |                      | <b>215,4</b>  | <b>175,1</b>                         | <b>81,3</b>               | <b>-40,3</b> |   |