

# UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

## Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2013 m I – ojo pusmečio finansinių ataskaitų

### I. Bendroji dalis

1. Ukmergės vaikų globos namai yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Ukmergės vaikų globos namų buveinės adresas: Vilniaus g. 87, Vilnius, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190990058.
2. Ukmergės vaikų globos namai yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto.
3. Ukmergės vaikų globos namų savininkas yra Ukmergės rajono savivaldybės taryba. Ji keičia ir tvirtina Ukmergės vaikų globos namų nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Ukmergės vaikų globos namai neturi kontroliuojamų įstaigų.
5. Įstaigoje 2013 metų birželio 30 d. yra patvirtintas maksimalus etatų skaičius 67 etatai, užimti 52,8 etatai, vidutinis dirbančiųjų skaičius per ketvirtį 58 darbuotojai (išskyrus 2 darbuotojas, esančias nėštumo ir gimdymo ir vaiko priežiūros atostogose).
6. Ukmergės vaikų globos namai vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas – teikia globos (rūpybos), ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji arba nuolatinė globa ir rūpyba.
7. Ukmergės vaikų globos namai teikia ketvirčių tarpines finansines ataskaitas ir metines finansines ataskaitas už pilnus finansinius biudžetinius metus.
8. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.

### II. Apskaitos politika

9. Ukmergės vaikų globos namų parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
10. Ukmergės vaikų globos namų apskaitos politika ir sąskaitų planas parengti ir patvirtinti 2009 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-89.
11. Ukmergės vaikų globos namai, tvarkydami buhalterinę apskaitą ir sudarydami finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, patvirtintais VSAFAS, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
12. Ukmergės vaikų globos namų apskaitos politika aprašyta 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinyje. Per 2013 metų I – ą pusmetį apskaitos politika nebuvo keičiama.

### III. Aiškinamojo rašto pastabos

13. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia viešojo sektoriaus subjektas, ir kurios gali paveikti tolesnę jo veiklą, įstaiga neįžiūri. Tik vienas iš rizikos faktorių yra tai, kad Ukmergės rajono savivaldybė netolygiai atsiskaito už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą.
14. Ukmergės vaikų globos namai per I – ą 2013 metų pusmetį ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.
15. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės I – o pusmečio dienos neužregistruota.
16. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
17. Įstaigoje vagysčių ar kitokio turto praradimo per 2013 metų I – ą pusmetį nenustatyta.
18. Reikšmingų įvykių per I – ą 2013 metų pusmetį nebuvo.

19. **Finansinės būklės ataskaitoje** atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

- 19.1 Ilgalaikis turtas atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas. Ilgalaikio materialaus turto likutine verte I – o pusmečio pabaigoje įstaiga turi už 2145944Lt. Vasario mėnesį į vaikų globos namų balansą buvo perduota konvekcinė krosnis, kurios likutinė vertė 4477Lt (finansavimo šaltinis – 100% savivaldybės lėšos), taip pat iš tikslinės paramos lėšų buvo įsigytas akustinės sistemos komplektas už 4138 Lt. Ilgalaikio nematerialaus turto (programinė įranga) likutine verte įstaiga turi už 151Lt. Balandžio mėnesį vadovaujantis gautu iš Ukmergės raj. savivaldybės administracijos direktoriaus 2013-04-24 d. įsakymu Nr. 13-523 „Dėl savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto nurašymo“ nurašyta nepilnai nudėvėta vaikų žaidimo aikštelė, kurios įsigijimo vertė 3500Lt, likutinė vertė 423Lt. Vaikų žaidimo aikštelė – medinis dviejų aukštų namelis, medinės dvivietės sūpynės ir medinis rąstas suptis – supuvo ir sutręšo, buvo nesaugu leisti jais naudotis vaikams, todėl komisija nusprendė aikštelę nurašyti ir likviduoti. Nenudėvėta likutinė vertė įtraukta į nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas.
- 19.2 Biologinio turto įstaigoje nėra;
- 19.3 Trumpalaikį turtą – atsargas - sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių už 63485 litų, iš jų: mokymo priemonės – 3263Lt, medikamentai – 817Lt, kuras automobilių – 543Lt, kanceliarinės, ūkio ir higienos priemonės – 6303Lt, bibliotekoje esantys vadovėliai ir grožinė bei pažintinė literatūra – 23593Lt, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 28966Lt; išduotas naudoti ūkinis inventorių, vadovaujantis patvirtinta įstaigoje inventorių išdavimo ir nurašymo tvarka, nurašomas į to laikotarpio, kada išduotas naudoti, sąnaudas, iškeliant į nebalansines sąskaitas, ir tokio turto, apskaitomo nebalansinėse sąskaitose I – o pusmečio pabaigoje yra už 264524Lt;
- 19.4 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1826Lt (avansinis mokėjimas pagal pasirašytą sutartį už maisto produktus 1403Lt ir išankstinis apmokėjimas už spaudos prenumeratą 423Lt), ateinančių laikotarpių sąnaudos 2701Lt: tai – spaudos prenumeratos 2013 metams suma I – o pusmečio pabaigoje 692Lt, būsimos draudimo sąnaudos 2013 metams – 765 Lt, mokomosios programos palaikymo sąnaudos 2013 metams – 51Lt, išmokėti maistpinigiai dirbantiems ugdytiniais liepos mėnesiui 1193Lt. Spaudos prenumeratos suma, transporto bei medicinos kabineto draudimo sumos bei mokomosios programos palaikymo suma lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas.
- 19.5 Per vienerius metus gautinas sumas I – o pusmečio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – savivaldybių biudžeto sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę ugdytinių globą (1130) – 1085927Lt, gautinos sumos už turto naudojimą (nuomos pajamos) – 955Lt, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 500Lt, gautinos socialinių išmokų vaikams pajamos (520) – 25068Lt. sukauptas gautinas sumas 89563Lt sudaro sukaupti atostoginiai pusmečio pabaigoje su Sodros įmokomis – 75990Lt, ir sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 13573Lt. Vadovaujantis Finansų ministerijos tinklalapyje seminarų ir konsultacijų skelbtoje medžiagoje (ID401327 2011-05-31) dėl Vaikų globos (rūpybos) išmokų 2013-05-03 d. įkeltu patikslintu aiškinimu, vaikų globos namų apskaitoje šias lėšas nuo 2013 m. sausio 1 d. priskiriame prie pajamų (atliktas įrašų koregavimas).
- 19.6 Pinigų likutis I – o pusmečio pabaigoje bankų sąskaitose yra 69718Lt: tai gautos iš savivaldybių biudžetų finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 14241Lt, nepervestos į savivaldybės biudžetą įstaigos pajamos už turto nuomą ir paslaugas – 6055Lt; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) – 49111Lt, ugdytinių tėvų alimentai – 311Lt.
- 19.7 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede;
- 19.8 Tiekėjams mokėtinos sumos I – o pusmečio pabaigoje sudaro 159261Lt, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį įsiskolinimų už prekes ir paslaugas likutis. 2012 metais buvo remontuota Ukmergės vaikų globos namų valgykla, remonto darbų kaina pagal pasirašytą sutartį sudarė 369,4 tūkst. litų. 50% darbų vertės buvo sumokėta 2013 metais. Iki 2013 m. gruodžio 31 d.

privaloma pagal sutartį sumokėti likusią skolos dalį. Per I – ą pusmetį sumokėta 70, 0 tūkst. litų, birželio 30d. liko skola už valgyklos remontą UAB „Baltukmės statyba“ 114,7 tūkst. litų; skola ugdytinių globėjams už maistpinigius, priskaičiuotus per birželio mėnesį – 6,8 tūkst. litų (apmokėta 2013-07-03); už elektros energiją, sunaudotą per birželio mėn. - 2,4 tūkst. litų; už šildymą per II - ą ketvirtį – 15,7 tūkst. litų; už ugdytinių maitinimą per birželį – 9,9 tūkst. litų; už šaltą vandenį ir nuotekas už II – ketvirtį – 6,8 tūkst. litų; už ryšių paslaugas per birželio mėnesį – 0,4 tūkst. litų; už kitas paslaugas per birželio mėnesį – 0,5 tūkst. litų; už kūrą automobiliams, įsigytą per birželį – 1,3 tūkst. litų; už medikamentus, įsigytus per birželio mėnesį – 0,3 tūkst. litų; už patalynės skalbimą – 0,5 tūkst. litų. Viso skola tiekėjams I – o pusmečio pabaigoje yra 159,3 tūkst. litų.

19.9 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% už 2013 m. birželio mėnesį.

19.10 Sukauptas mokėtinas sumas I – o pusmečio pabaigoje sudaro sukaupiti atostoginiai su Sodros įmokomis I – o pusmečio pabaigoje – 75990Lt.

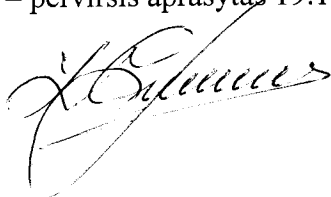
19.11 Grynasis einamųjų metų perviršis I – ojo 2013 metų pusmečio pabaigoje sudaro 21316Lt, nes įstaigos pajamos per pirmą 2013 metų pusmetį viršijo įstaigos sąnaudas (spec. lėšos ir socialinių išmokų pajamos).

20. **Veiklos rezultatų ataskaitoje** atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

20.1 pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už patalpų (valgyklos) nuomą 4835Lt ir pajamos už paslaugas – 3493Lt, viso suma 8328Lt ir socialinių išmokų vaikams pajamos (valstybės biudžeto dotacijos 520) per 2013 m. I – ą pusmetį sudarė 162365Lt, iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 170693Lt.

20.2 pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis aprašytas-19.11 punkte.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipiienė