

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2014 metų metinių 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 ir savivaldybių biudžetų.
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. Ukmergės vaikų globos namų veikla finansuojama pagal programą Nr. 6 „Sveikatos apsaugos ir socialinės paramos programa“ ir pagal programą Nr. 5 „Žinių visuomenės plėtros programa“.
6. Įstaigoje 2014 metų gruodžio 31 d. buvo patvirtintas maksimalus etatų skaičius 67 etatai, iš jų: užimti 59,35 etatai; 2,0 etatai neužimti specialistų, kurių paslaugos gali būti organizuojamos, nesteigiant šių specialybių. Vidutinis darbuotojų skaičius 2014 metais 63 darbuotojai.
7. 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. Nuo 2013 metų rugsėjo mėnesio Ukmergės vaikų globos namuose pradėta vykdyti ikimokyklinio ugdymo programa (darželio grupė), kurioje 2014 metais dalyvavo 13 vaikų globos namų vaikų. Finansinių 2014 metų pabaigoje įstaigoje gyveno 69 vaikai, iš jų: 21 vaikas, apgyvendintas iki 2007.01.01 ir 48 vaikai, apgyvendinti po 2007.01.01.
8. Ukmergės vaikų globos namai teikia ketvirčių tarpines finansines ataskaitas ir metines finansines ataskaitas už pilnus finansinius biudžetinius metus. Finansinių ataskaitų formos užpildytos pagal VSAFAS reikalavimus.
9. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.
10. Svarbi sąlyga, kuria veikia viešojo sektoriaus subjektas Ukmergės vaikų globos namai, ir kuri gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą – pakankamas ir savalaikis įstaigos finansavimas, užtikrinantis normalų įstaigos funkcionavimą, atitinkantį higienos normų, socialinės globos normų ir kitus reikalavimus.

II. Apskaitos politika

11. Ukmergės vaikų globos namų parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
12. Ukmergės vaikų globos namų apskaitos politika 2014 metais buvo keista ir papildyta ryšium su 8-o ir 12-o VSAFAS pakeitimais ir 28-o VSAFAS patvirtinimu.
13. 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.

14. Per ataskaitinius finansinius 2014 metus apskaitinių įverčių keitimų ir klaidų taisymų nebuvo (priedas P1). Apskaitos klaida laikoma esmine tada, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Esminių apskaitos klaidų 2014 metais nenustatyta.
15. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo ar amortizacijos normatyvai nebuvo keisti.

16. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13 – ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti įstaigos direktoriaus įsakymu. 2014 metų pabaigoje įstaigoje turimas nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas įstaigos veikloje (kompiuterinės programos). Nematerialaus turto įsigijimo vertė yra 3,0 tūkst. litų.

17. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, kaip tai nustatyta VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, kaip nurodyta ilgalaikio materialaus turto apskaitos tvarkos apraše. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos direktoriaus įsakymu. Jei turtas parduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Kultūros vertybių įstaiga neturi. Visiškai nudėvėto bet naudojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė 2014 metų pabaigoje sudarė 76,5 tūkst. litų. Per 2014 metus įsigyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina už 569,9 tūkst. litų. Iš jų už 445,5 tūkst. litų atliktas remontas Siesikų gyvenamajame korpusė, kurio sąnaudos pripažintos kaip esminio pagerinimo darbai, didinantys pastatų įsigijimo vertę; už 1,3 tūkst. litų pirktas šaldytuvas; už 32,1 tūkst. litų pirkti baldai. Taip pat neatlygintinai gautas turtas – gyvenamasis korpusas Siesikų miestelyje, kurio įsigijimo savikaina 91,1 tūkst. litų. Perduoto turto (konvekinė krosnis) įsigijimo savikaina sudarė 17,1 tūkst. litų, nurašyto netinkamo naudoti turto įsigijimo savikaina 5,4 tūkst. litų.

18. Atsargos

Atsargos įstaigoje apskaitomos vadovaujantis 8 – uoju VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų metodą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriuss. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto nurašoma į to laikotarpio sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais apskaitoma nebalansinėse sąskaitose. Bibliotekoje esanti grožinė literatūra, mokymosi vadovėliai, enciklopedijos bei kiti pažintinės literatūros leidiniai buvo apskaitomi kaip atsargos. 2014 metais biblioteka likviduota, grožinė literatūra išduota materialiai atsakingiems asmenims ir apskaitoje perkelta į nebalansines sąskaitas.

19. Finansinis turtas

Finansinio turto, kaip investicijų į kontroliuojamus subjektus, obligacijų, vekselių, kitų ne nuosavybės vertybinių popierių, taip pat gautų ar suteiktų paskolų įstaiga neturi.

20. Biologinis turtas

Biologinio turto įstaiga neturi.

21. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 – VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – tai įstaigos iš valstybės biudžeto, savivaldybių biudžetų, iš rėmėjų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti vaikų globos namų nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

22. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17 – ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, paslaugų, prekių ar darbų atlikimo kvitus, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus įsipareigojimus pagrindžiančius dokumentus. Finansiniai įsipareigojimai pagal trukmę grupuojami į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi, apskaito tik trumpalaikius įsipareigojimus: mokėtinas sumas tiekėjams, mokėtinas sumas darbuotojams pagal darbo užmokestį, mokėtinas sumas VMI ir Sodrai, pervestinas sumas į biudžetą už parduotą turtą. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų surašymo datą. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos apskaitoje registruojamos pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio priskaitymo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami litais. Įsipareigojimų užsienio valiuta 2014 metais įstaiga neturėjo. Trumpalaikės mokėtinos sumos tiekėjams 2014 metų pabaigoje – 0,1 tūkst. litų, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 0,2 tūkst. litų.

23. Finansinė nuoma (lizingas).

Nuomos sandorių, finansinės nuomos (lizingo) įstaiga 2014 metais nesudarė.

24. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18 – ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus. Atidėjiniai 2014 metais įstaigos apskaitoje pripažinti nebuvo.

25. Segmentai

25 – asis VSAFAS „Segmentai“ nustato viešojo sektoriaus subjekto informacijos apie segmentus pateikimo finansinių ataskaitų rinkinyje tvarką ir principus. Ukmergės vaikų globos namai, vadovaudamiesi minėto standarto nuostatomis, finansinėse ataskaitose pateikia informaciją pagal veiklos segmentą „Socialinė apsauga“ ir „Švietimas“. Antrinių segmentų įstaiga neišskiria ir informacijos neteikia (priedas P2).

26. Pajamų ir sąnaudų apskaita

Pajamos įstaigoje pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10 – uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 – uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos pripažįstamos tik tuomet, kai yra tenkinamos šios sąlygos: tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kad įstaiga gali patikimai įvertinti pajamas, kad įstaiga gali patikimai

įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar perduotas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Visos įstaigos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos pajamas, kitos veiklos pajamas, finansinės ir investicinės veiklos pajamas. Pagrindinės veiklos pajamos – tai pajamos, gautos vykdant nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskiriama prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

Sąnaudos įstaigoje pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis 11 – VSAFAS Sąnaudos“ nuostatomis. Sąnaudos registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo padarytos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras, išmokėjimo žiniaraščius (darbo užmokesčio, socialinių išmokų), įvairius kitus dokumentus, kaip pažymas, aktus ir pan. Sąnaudos yra grupuojamos pagal tai, kokią įstaigos veiklą vykdant jos buvo padarytos. Išskiriamos šių sąnaudų grupės: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės bei investicinės veiklos sąnaudos. Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų įstaiga priskiria delspinigių sąnaudas. Įstaiga pasibaigus finansiniams metams, registruoja sukauptas atostoginių sąnaudas ir nuo jų sukauptas valstybinio socialinio draudimo sąnaudas. Atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sukauptos sąnaudos perskaičiuojamos kartą metuose pagal finansinių metų paskutinio mėnesio paskutinės dienos būklę, tai yra gruodžio 31 d (priedas P22).

27. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21 – ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Įstaiga sandorių užsienio valiuta nesudaro. Ukmergės vaikų globos namai turi rėmėjų užsienyje, kurie perveda pinigines sumas į įstaigos sąskaitas užsienio valiuta. Įstaiga, gavusi paramą į atsiskaitomąją sąskaitą banke užsienio valiuta iškart lėšas konvertuoja į litus. Atsiskaitymai užsienio valiuta nevykdomi.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

28. Ukmergės vaikų globos namai, sudarydami aiškinamąjį raštą, pateikia pastabas, kurios yra privalomos pagal 6 – ojo ir kitų VSAFAS reikalavimus. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.
29. Ukmergės vaikų globos namai per 2014 metus ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.
30. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2014 metų gruodžio 31 dienos neužregistruota.
31. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
32. Įstaigoje vagysčių ar kitokio turto praradimo per 2014 metus nenustatyta.
33. Reikšmingu įvykiu galima laikyti tai, kad 2014 metais iš Ukmergės rajono savivaldybės gautas patikėjimo teise valdyti turtas – Siesikų miestelyje esančios vaikų darželio patalpos, kuriose, jas suremontavus ir įrengus, nuo rugpjūčio mėnesio apgyvendinti 24 vaikai.
34. **Finansinės būklės ataskaitoje** atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:
 - 34.1 Ilgalaikis turtas atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas. Ilgalaikio materialaus turto likutine verte 2014 metų pabaigoje įstaiga turėjo už 2581,8 tūkst. litų. Vaikų globos namai savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo vertė 2014 m. pabaigoje buvo 76,4 tūkst. litų. Nenaudojamo ar netinkamo naudoti ilgalaikio turto nėra (priedas P4).
 - 34.2 Ilgalaikis nematerialus turtas – tai programinė įranga: buhalterinė programa „Biudžetas“ ir programa Microsoft Windows 7 HP 64 – bit LT. Šios programos yra visiškai amortizuotos bet naudojamos įstaigos veikloje (priedas P3).
 - 34.3 Biologinio turto įstaigoje nėra.

- 34.4 Trumpalaikis turtas – atsargos – detalizuotas priede P8.
- 34.5 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašytos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1,0 tūkst. litų, iš jų: – draudimo sąnaudos 2015 metams – 0,4 tūkst. litų; spaudos prenumeratos sąnaudos 2015 metams – 0,6 tūkst. litų. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro: išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą – 0,1 tūkst. litų. Spaudos prenumeratos sumos, transporto bei medicinos kabineto draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas (priedas P9).
- 34.6 Per vienerius metus gautinas sumas 2014 metų pabaigoje sudaro: gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2,8 tūkst. litų; gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš savivaldybių (vaikų socialinės globos išmokos 520Lt) – 23,3 tūkst. litų; sukauptas gautinas sumas 81,9 tūkst. litų sudaro sukaupti atostoginiai metų pabaigoje su įmokomis Sodrai – 81,8 tūkst. litų, ir sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 0,1 tūkst. litų (priedas P10).
- 34.7 Pinigų likutis finansinių metų pabaigoje bankų sąskaitose buvo 75,7 tūkst. litų, iš jų: - 37,6 tūkst. litų sudaro lėšos, gautos iš kitų šaltinių (rėmėjų lėšos), turinčios tikslinę paskirtį; 2,0 tūkst. litų – nepanaudotos spec. lėšų pajamos; 27,9 tūkst. litų – savivaldybių biudžetų lėšos už trumpalaikę ir ilgalaikę vaikų globą; 8,2 tūkst. litų – nepanaudotos vaikų globos (rūpybos) išmokų lėšos (priedas P11).
- 34.8 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede. Per 2014 metus iš valstybės biudžeto gauta lėšų 1012,5 tūkst. litų. Iš jų vaikų, apgyvendintų globos namuose iki 2007.01.01, išlaikymui buvo gauta 900,0 tūkst. lt; 1,2 tūkst. litų gauta euro įvedimo išlaidų kompensavimui; už trumpalaikę ir ilgalaikę vaikų globą – 90,0 tūkst. litų; 21,3 tūkst. litų – mokinio krepšelio lėšos ikimokyklinio ugdymo grupės veiklai finansuoti. Iš Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto gauta 1487,0 tūkst. litų, iš jų vaikų, apgyvendintų po 2007.01.01 išlaikymui – 1386,3 tūkst. litų; 0,7 tūkst. litų gauta iš Ukmergės raj. savivaldybės biudžeto papildomoms mokinių vežiojimo paslaugoms finansuoti; 100,0 tūkst. litų gauta atsiskaitymui su rangovais už ilgalaikio materialiojo turto remonto darbus. Iš kitų šaltinių gauta finansavimo sumų 87,6 tūkst. litų, iš jų iš Širvintų rajono savivaldybės administracijos už vaikų trumpalaikę ir ilgalaikę globą – 54,2 tūkst. litų; iš Darbo biržos – 1,1 tūkst. litų; pinigine parama 32,3 tūkst. litų. Taip pat per Darbo biržą darbo įgūdžių formavimui buvo skirta ES lėšų 3,8 tūkst. litų. Viso gauta finansavimo sumų 2590,9 tūkst. litų (priedas P12). Neatlygintinai gautas turtas iš savivaldybės biudžeto – gyvenamojo korpuso Siesikų miestelyje likutinė vertė 29,4 tūkst. litų. Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių 65,5 tūkst. litų, iš jų: neatlygintinai gautas turtas iš Labdaros fondo „Vienybė“ už 12,6 tūkst. litų, iš Maisto banko už 0,2 tūkst. litų, iš AB „Vilkma“ už 40,0 tūkst. litų, iš UAB „Pasaulio Optika“ už 7,7 tūkst. litų, iš užsienio rėmėjų už 1,5 tūkst. litų, iš kitų rėmėjų už 3,5 tūkst. litų. Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos – tai perduota konvekcinei krosnii Ukmergės švietimo centrui, kurios likutinė vertė 3,9 tūkst. litų, perduota knygų už 1,2 tūkst. litų. Finansavimo sumos, gautos iš savivaldybės biudžeto, pergrupuotos dėl atlikto ilgalaikio turto remonto, kurio išlaidos priskirtos esminio pagerinimo darbams, didinantiems pastatų vertę 445,4 tūkst. litų ir 79,4 tūkst. litų pergrupuota dėl prekių įsigijimo; 1,7 tūkst. litų buvo skirti paslaugoms, bet metų eigoje panaudoti buitiniams prekėms įsigyti (priedas P12).
- 34.9 Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 0,1 tūkst. litų. Tai įsiskolinimas už ryšių paslaugas už gruodžio mėnesį (priedas P17).
- 34.10 Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų, taip pat įsiskolinimų Sodrai ir VMI įstaiga metų pabaigoje neturėjo.
- 34.11 Sukauptas mokėtinas sumas finansinių metų pabaigoje sudaro: sukaupti atostoginiai su įmokomis Sodrai metų pabaigoje – 81,9 tūkst. litų.
- 34.12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 0,2 tūkst. litų sudaro nepervesti tėviams alimentai, gauti iš įvaikinto vaiko tėvų (priedas P17).
- 34.13 Grynasis einamųjų metų perviršis – 7,9 tūkst. litų.

35. Veiklos rezultatų ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

- 35.1 Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už suteiktas transporto ir nakvynės paslaugas – 15,5 tūkst. litų, vaikų socialinių globos išmokų pajamos – 315,0 tūkst. litų, viso suma 330,5 tūkst. litų (priedas P21).
- 35.2 Kitos veiklos pajamas 0,5 tūkst. litų sudaro metalo laužo pardavimo pajamos. 50% gautos sumos už parduotą metalo laužą pervedus į savivaldybės biudžetą, gautas kitos veiklos rezultatas pelnas 0,2 tūkst. litų. Metalo laužas kaip liekamosios medžiagos apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje (priedas P21).

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipienė