

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2013 m III-ojo ketvirčio 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 rugsėjo 30 d. yra patvirtintas maksimalus etatų skaičius 67 etatai, užimti 53,5 etatai, vidutinis dirbančiųjų skaičius per ketvirtį 60 darbuotojų (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 – III-ą ketvirčius 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 – III-ą 2013 metų ketvirčius ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.
15. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės III-ojo ketvirčio dienos neužregistruota.
16. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
17. Įstaigoje vagysčių ar kitokio turto praradimo per 2013 metų I – III-ą ketvirčius nenustatyta.
18. Reikšmingų įvykių per tris 2013 metų ketvirčius 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 III-o ketvirčio pabaigoje įstaiga turi už 2139298Lt. 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. Rugsėjo mėnesį iš Labdaros fondo „Vienybė“ buvo gautas nešiojamas kompiuteris, kurio vertė 1800,00Lt. Už rėmėjų lėšas buvo įsigyti sporto įrenginiai – gimnastikos lygiagretės ir gimnastikos skersiniai, kurių bendra vertė 7260 litų. Ilgalaikio nematerialaus turto (programinė įranga) likutine verte įstaiga turi už 61Lt. 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 61282 litų, iš jų: mokymo priemonės – 2270Lt, medikamentai – 556Lt, kuras automobilių – 238Lt, kanceliarinės, ūkio ir higienos priemonės – 6362Lt, bibliotekoje esantys vadovėliai ir grožinė bei pažintinė literatūra – 19240Lt, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 32616Lt; 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 III-o ketvirčio pabaigoje yra už 271685Lt. Keičiantis materialiais atsakingam asmeniui, įstaigos bibliotekoje buvo atlikta inventurizacija, kurios metu netinkamos naudojimui knygos buvo atrinktos nurašymui ir vėliau nurašytos už 814 litų, taip pat buvo atrinktos knygos, skirtos perdavimui kitoms savivaldybės biudžetinėms įstaigoms ir perduotos „Šilo“ pagrindinei mokyklai už 573,24 litus ir V. Šlaito viešajai bibliotekai už 2835,45 litus. Viso perduota knygų už 3408,69 litus.
- 19.4 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5557Lt (avansinis mokėjimas pagal pasirašytą sutartį su MAXIMA UAB už maisto produktus 1778Lt, išankstinis apmokėjimas už spaudos prenumeratą 423Lt, išankstinis apmokėjimas už prekes 756 litų, avansinis mokėjimas už krepšinio aikštelės įrengimą 2600 litų ; ateinančių laikotarpių sąnaudos 1675Lt: tai spaudos prenumeratos 2013 metams suma III-ojo ketvirčio pabaigoje 339Lt, būsimo draudimo sąnaudos 684Lt, išmokėti maistpinigiai besimokantiems kituose miestuose ugdytiniams spalio mėnesiui 653Lt. Spaudos prenumeratos suma, transporto bei medicinos kabineto draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas.
- 19.5 Per vienerius metus gautinas sumas III-o ketvirčio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – savivaldybių biudžeto sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę ugdytinių globą (1130) – 1026425Lt, gautinos sumos už turto naudojimą (nuomos pajamos) – 1910Lt, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 503Lt, gautinos socialinių išmokų vaikams pajamos (520) – 25796Lt. Sukauptas gautinas sumas 94167Lt sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 75990Lt, ir sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 18177Lt. 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 III-o ketvirčio pabaigoje bankų sąskaitose yra 56057Lt: tai gautos iš savivaldybių biudžetų finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 9884Lt, nepervestos į savivaldybės biudžetą įstaigos pajamos už turto nuomą ir paslaugas – 5778Lt; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) – 40084t, ugdytinių tėvų alimentai – 311Lt.
- 19.7 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede;
- 19.8 Tiekėjams mokėtinos sumos III-o ketvirčio pabaigoje sudaro 155480 Lt, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį įsiskolinimų už prekes ir paslaugas likutis, išskyrus skolą UAB „Baltukmės statybai“. 2012 metais buvo remonuota 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 tris 2013 m. ketvirčius sumokėta 84,7 tūkst. litų, rugsėjo 30d. liko skola už valgyklos remontą UAB „Baltukmės statyba“ 100,0 tūkst. litų; skola ugdytinių globėjams už maistpinigius, priskaičiuotus per rugsėjo mėnesį 1277 Lt (apmokėta 2013-10-03); už elektros energiją, sunaudotą per rugsėjo mėn. 2845 Lt; už šildymą per II – III-čią ketvirtį 18681 Lt; už ugdytinių maitinimą per rugsėį 12380 Lt; už šaltą vandenį ir nuotekas už II – III-čią ketvirtį 5366 Lt; už ryšių paslaugas per rugsėjo mėnesį 357 Lt; už kitas paslaugas per rugsėjo mėnesį 1993 Lt; už kurą automobiliams, įsigytą per rugsėjo – 1195 Lt; už medikamentus, įsigytus per rugsėjo mėnesį – 137 Lt; už patalynės skalbimą – 273 Lt; už prekes 1375 Lt; už sporto įrenginius, (ilg. turtas) skola 7260 Lt (atsiskaityta rėmėjų lėšomis 2013-10-10); už automobilio remontą 1799 Lt; už ilgalaikio turto remontą 542 Lt.
- 19.9 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 38024 Lt: tai darbdavio socialinio draudimo įmokos 39,98% už 2013 m. rugsėjo mėnesį suma 37087 Lt, GPM suma 937 Lt.
- 19.10 Sukauptas mokėtinas sumas III-čio ketvirčio pabaigoje sudaro sukaupti atostoginiai su Sodros įmokomis 75990 Lt.
- 19.11 Grynasis einamųjų metų perviršis III-čio 2013 metų ketvirčio pabaigoje sudaro 18766 litų nes įstaigos pajamos per pirmą 2013 metų 3 ketvirčius 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 7700 Lt ir pajamos už paslaugas 5761 Lt, ir socialinių išmokų vaikams pajamos (valstybės biudžeto dotacijos 520) per 2013 m. 3 ketvirčius sudarė 238170 Lt, iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 251631 Lt
- 20.2 pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis aprašytas 19.11 punkte.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipiienė