

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2017 m I-ojo ketvirčio ataskaitų

I. Bendroji dalis

Ukmergės vaikų globos namai yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspauda su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Ukmergės vaikų globos namų buveinės adresas: Vilniaus g. 87, Vilnius, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190990058.

Ukmergės vaikų globos namai yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto ir iš kitų šaltinių.

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.

Ukmergės vaikų globos namai neturi kontroliuojamų įstaigų.

Ukmergės vaikų globos namai turi tris gyvenamuosius korpusus. 2017 m. kovo 31 dieną Siesikų miestelio gyvenamajame korpuse gyveno 30 vaikų, Ukmergės miesto gyvenamajame korpuse adresu Vilniaus g.87 gyveno 23 vaikai, Ukmergės miesto gyvenamajame korpuse adresu Bugenių g. 39B gyveno 10 vaikų. Iš viso gyveno 63 vaikai, iš jų 14 vaikų, apgyvendintų iki 2007.01.01 ir 49 vaikai, apgyvendinti po 2007.01.01.

Įstaigai 2017 metų kovo 31 d. yra patvirtintas maksimalus pareigybių skaičius 67 etatai. Įstaigoje direktoriaus įsakymu patvirtintas pareigybių sąrašas 52,4 pareigybėms. 2017 m. kovo 31 dieną užimta 48,1 pareigybės. Iš patvirtintų 52,4 pareigybių yra 3,8 etato, kai specialistų paslaugos gali būti organizuojamos nesteigiant šių pareigybių, 0,5 laisvo psichologo etato yra todėl, kad nerandamas specialistas, turintis tinkamą išsilavinimą šioms pareigoms eiti. Vidutinis dirbančiųjų skaičius per I-ą ketvirtį buvo 56 darbuotojai (išskyrus 3 darbuotojas, esančius vaiko priežiūros atostogose).

Ukmergės vaikų globos namai vykdo nuostatuose numatytas funkcijas – teikia globos (rūpybos), ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji arba nuolatinė globa ir rūpyba.

Nuo 2017-02-01 iki 2017-06-30 vaikų globos namuose yra vykdoma NVŠ patvirtinta programa.

Ukmergės vaikų globos namai teikia ketvirčių tarpines finansines ataskaitas, kuriose informacija pateikiama ją kaupiant nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos. Metines finansines ataskaitas teikia už pilnus finansinius biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. Apskaitos politika

Ukmergės vaikų globos namai, rengdami tarpines finansines ataskaitas už 2017 metų I-ą ketvirtį, taiko tą pačią apskaitos politiką, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkiniui sudaryti.

Ukmergės vaikų globos namų apskaitos politika aprašyta 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

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.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Svarbi sąlyga, galinti paveikti tolesnę įstaigos veiklą, galėtų būti priimti Vyriausybės sprendimai dėl vaikų globos namų reorganizavimo, finansavimo nutraukimo, licencijos panaikinimo, veiklos sustabdymo ir pan.

Ukmergės vaikų globos namai per I-ą 2017 metų ketvirtį ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės I-ojo ketvirčio dienos neužregistruota.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.

Įstaigoje kovo mėnesį įvykdyta vagystė. Pavogtas garso aparatūros komplektas. Apie įvykį informuota policija, vyksta tyrimas.

Finansinės būklės ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

P1. Ilgalaikis turtas atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas. Ilgalaikio materialaus turto likutine verte I-o ketvirčio pabaigoje įstaiga turi už 680875 Eur. Per 2017 m. pirmą ketvirtį įstaiga perdavė ilgalaikį turtą pastatą-valgyklą įsigijimo verte už 95387,99 Eur Ukmergės raj. savivaldybės administracijai. Taip pat perdavė pianiną „Ryga“ Ukmergės J. Basanavičiaus gimnazijai, kurio įsigijimo vertė 327,42 Eur. Įstaiga sausio mėnesį įsigijo virtuvės baldų komplektą už 1705,00 Eur., kuris naudojamas gyvenamajame korpuse Bugenių g. 39B.

P2. Biologinio turto įstaigoje nėra.

P3. Trumpalaikį turtą – atsargas – sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių už 17403,57 Eur, iš jų: mokymo priemonės – 305,31 Eur, medikamentai – 1093,45 Eur, kuras automobilių – 231,58 Eur, kanceliariinės, ūkio ir higienos priemonės – 7874,90 Eur, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 7898,33 Eur; išduotas naudoti ūkinis inventorių, vadovaujantis patvirtinta įstaigoje inventoriaus išdavimo ir nurašymo tvarka, nurašomas į to laikotarpio, kada išduotas naudoti, sąnaudas, iškeliant į nebalansines sąskaitas, ir tokio turto, apskaitomo nebalansinėse sąskaitose, I-ojo ketvirčio pabaigoje yra už 108766,38Eur.

P4. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašytos būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 3358,60 Eur, iš jų: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1089,41 Eur, būsimos transporto priemonių, medicinos kabineto, gyvybės ir turto draudimų sąnaudos – 1058,00 Eur; būsimos spaudos prenumeratos 2017 metams sąnaudos – 268,29 Eur, išmokėti maistpinigiai vaikams balandžio mėnesio pirmai pusei – 775,50 Eur, kelių vinjetė – 167,40 Eur. Spaudos prenumeratos suma, vinjetės išlaidos, transporto bei medicinos kabineto draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas.

P5. Per vienerius metus gautinas sumas I-ojo ketvirčio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – savivaldybių biudžeto sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę ugdytinių globą (718) – 27214,52 Eur, gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių (iš Širvintų rajono savivaldybės gautinos finansavimo sumos už trumpalaikę ir ilgal. vaikų globą) – 2154 Eur, gautinos vaikų globos (rūpybos) išmokos (152 Eur) – 5623,66 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 3076,83 Eur. Sukauptas gautinas sumas – 41998,12 Eur sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 26189,90 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 15808,22 Eur. Kitas gautinas sumas 4527,58 Eur sudaro: išieškotinos sumos už padarytą žalą – 95,61 Eur, gautinos šildymo sąnaudų kompensavimo sumos iš Ukmergės raj. savivaldybės administracijos – 4431,97 Eur.

P6. Pinigų likutis I-ojo ketvirčio pabaigoje bankų sąskaitose yra 72201,70 Eur. Tai gautos iš savivaldybių biudžetų finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 46165,32 Eur, įstaigos pajamos už paslaugas – 6690,11 Eur; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) – 8923,78

Eur, ugdytinių tėvų alimentai ir vaikų globos (rūpybos) išmokos – 8853,19 Eur, lėšos atskaitingu asmenų sąskaitose (kortelėse) – 1569,30 Eur.

P7. Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede;

P8. Tiekėjams mokėtinos sumos I-ojo ketvirčio pabaigoje sudaro 12406,23 Eur, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį įsiskolinimų už prekes ir paslaugas likutis: skola fiziniams asmenims už maistpinigius, priskaičiuotus per kovo mėnesį – 476,34 Eur; skola už vaistus, pirktus kovo mėnesį – 139,96 Eur, už komunalines paslaugas per kovo mėn. – 4230,95 Eur; už ryšių paslaugas per kovo mėnesį – 106,21 Eur; už automobilių remonto paslaugas per kovo mėn. – 871,29 Eur; už kitas paslaugas per kovo mėnesį – 304,18 Eur; kvalifikacijos kėlimo paslaugos – 454,00 Eur, už kurą automobiliams – 375,92 Eur, už skalbimo paslaugas – 142,34 Eur, už maisto prekes ir maitinimo paslaugas per kovo mėn. – 1234,49 Eur, už ilgal. turto remonto darbus per kovo mėn. – 1000,00 Eur; už prekes – 27,59 Eur. Visos minėtos skolos tiekėjams apmokėtos per 2017 m. balandžio mėnesį.

P9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai I-ojo ketvirčio pabaigoje sudarė 34424,91 Eur. Tai priskaičiuotas ir neišmokėtas darbo užmokestis už 2017 metų kovo mėnesį – 22688,74 Eur (tame tarpe GPM ir 9%+2% įmokų Sodrai), įmokos Sodrai 30,98% – 9386,27 Eur. Su darbuotojais, VMI ir Sodra atsiskaityta balandžio 4 dieną.

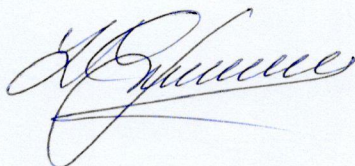
P10. Sukauptas mokėtinas sumas I-ojo ketvirčio pabaigoje sudaro sukaupti atostoginiai su įmokomis Sodrai 26189,90 Eur.

P11. Sukauptas perviršis I-ojo 2017 metų ketvirčio pabaigoje sudaro 36316,08 Eur. Įstaigos einamųjų metų deficitas 3710,32 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

P12. pagrindinės veiklos kitas pajamas per 2017 m. pirmą ketvirtį sudaro pajamos už suteiktas transporto ir nakvynės paslaugas ir pajamos už vaikų laikiną apgyvendinimą viso 2305,61 Eur. Socialinių globos ir rūpybos išmokų vaikams pajamos per 2017 m. pirmą ketvirtį – 17655,44 Eur. Gauti vaikų išlaikymui alimentai 1638,30 Eur. Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 21599,35 Eur.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipiienė