

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2013 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 2013 metų gruodžio 31 d. buvo patvirtintas maksimalus etatų skaičius 67 etatai, iš jų užimti 62,7 etato. Vidutinis darbuotojų skaičius 2013 metais 66 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 dalyvavo 9 vaikų globos namų vaikai. Finansinių 2013 metų pabaigoje įstaigoje gyveno 80 vaikų, iš jų: 25 vaikai, apgyvendinti iki 2007.01.01 ir 55 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 ir sąskaitų planas parengti ir patvirtinti 2009 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-89.
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. Ukmergės vaikų globos namų apskaitos politika per 2013 metus nebuvo keičiama.

15. Per ataskaitinius finansinius 2013 metus apskaitinių įverčių keitimų ir klaidų taisymų nebuvo (priedas P1).
16. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo ar amortizacijos normatyvai nebuvo keisti. 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.
17. **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. 2013 metų pabaigoje nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas įstaigos veikloje (kompiuterinės programos). Nematerialaus turto įsigijimo vertė yra 2963 Lt.
18. **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 nudėvimoji 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 2013 metų pabaigoje sudarė 76796 Lt.
19. **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 inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama 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 apskaitomi kaip atsargos.
20. **Finansinis turtas**
Finansinio turto kaip investicijų į kontroliuojamus subjektus, obligacijų, vekselių, kitų ne nuosavybės vertybinių popierių, taip pat gautų ar suteiktų paskolų įstaiga neturi.
21. **Biologinis turtas**
Biologinio turto įstaiga neturi.
22. **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.

23. Finansiniai išpareigojimai

Finansinių išpareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17 – ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai“. Finansinius išpareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina. Išpareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, paslaugų, prekių ar darbų atlikimo kvitus, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus išpareigojimus pagrindžiančius dokumentus. Finansiniai išpareigojimai pagal trukmę grupuojami į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaiga ilgalaikių išpareigojimų neturi, apskaito tik trumpalaikius išpareigojimus: mokėtinas sumas tiekėjams, mokėtinas sumas darbuotojams pagal darbo užmokestį, mokėtinas sumas VMI ir Sodrai, pervestinas sumas į biudžetą už perduotą 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 žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą. Finansiniai išpareigojimai apskaitoje registruojami litais. Išpareigojimų užsienio valiuta 2013 metais įstaiga neturėjo.

24. Finansinė nuoma (lizingas).

Nuomos sandorių, finansinės nuomos (lizingo) įstaiga 2013 metais nesudarė.

25. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18 – ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji išpareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus. Atidėjiniai 2013 metais įstaigos apskaitoje pripažinti nebuvo.

26. 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“. Pagal antrinius segmentus įstaiga informacijos neteikia (**priedas P2**).

27. 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 susijusių 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.

28. 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

29. 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.
30. Ukmergės vaikų globos namai per 2013 metus ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.
31. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2013 metų gruodžio 31 dienos neužregistruota.
32. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
33. Įstaigoje vagysčių ar kitokio turto praradimo per 2013 metus nenustatyta.
34. Reikšmingų įvykių per 2013 metus nebuvo.

35. Finansinės būklės ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

- 35.1 Ilgalaikis turtas atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas. Ilgalaikio materialaus turto likutine verte 2013 metų pabaigoje įstaiga turėjo už 2150,8 tūkst. litų. Vaikų globos namai savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo vertė 2013 m. pabaigoje buvo 76,8 tūkst. litų. Nenaudojamo ar netinkamo naudoti ilgalaikio turto nėra. 2013 metais, naudojant specialiąsias lėšas, įsigyta ilgal. mater. turto už 7,0 tūkst. litų (indaplovė už 4,7 tūkst. litų ir kompiuteris už 2,3 tūkst. litų). Neatlygintinai (kaip parama) gauta ilgalaikio mater. turto už 4,3 tūkst. litų. Neatlygintinai gauta perduodant iš balanso į balansą iš kito VSS ilgal. turto (konvekcinei krosnis) įsigijimo verte už 17,1 tūkst. litų. Panaudojant tikslines paramos lėšas, įrengta krepšinio aikštelė už 21,1 tūkst. litų, taip pat paramos lėšomis pirktą akustinę garso sistema už 4,2 tūkst. litų ir lauko treniruokliai už 7,2 tūkst. litų. Iš viso ilgalaikio turto įsigyta už 61,0 tūkst. litų. Nurašyta nevysiškai nudėvėto, bet netinkamo naudoti ilgal. mater. turto (sutręšusi medinė vaikų žaidimo aikštelė), kurio įsigijimo vertė – 3,5 tūkst. litų, nusidėvėjimas – 3,1 tūkst. litų, likutinė vertė – 0,4 tūkst. litų (nurašyta į nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas). Nurašyta visiškai nudėvėto netinkamo naudoti ilgal. turto už 8,1 tūkst. litų (skalavimo mašina ir gręžtuvai). Iš viso nurašyta ilgal. materialaus turto įsigijimo verte už 11,60 tūkst. litų (**priedas P04**).
- 35.2 Ilgalaikis nematerialus turtas – tai programinė įranga: buhalterinė programa „Biudžetas“ ir programa Microsoft Windows 7 HP 64 – bit LT. „Biudžetas“ yra visiškai amortizuota bet naudojama įstaigos veikloje, jos įsigijimo vertė 2,6 tūkst. litų; programa Microsoft Windows įsigyta 2012 m. lapkričio mėnesį už lėšas, gautas pardavus atsargas (metalo laužą), įsigijimo vertė – 0,4 tūkst. litų, ir ši programa per 2013 metus visiškai amortizuota (**priedas P3**).
- 35.3 Biologinio turto įstaigoje nėra.

- 35.4 Trumpalaikį turta – atsargas – sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių už 63,2 tūkst. litų, iš jų: mokymo priemonės – 1,0 tūkst. litų, maisto produktai – 4,7 tūkst. litų, medikamentai – 0,7 tūkst. litų, kuras automobilinis – 0,6 tūkst. litų, kanceliarinės, ūkio ir higienos priemonės – 6,0 tūkst. litų, bibliotekoje esantys vadovėliai ir grožinė bei pažintinė literatūra – 19,2 tūkst. litų, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 30,9 tūkst. litų. 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 2013 metų pabaigoje įstaigoje buvo už 281,0 tūkst. litų. 2013 metais įstaiga iš rėmėjų nemokamai gavo atsargų už 26,2 tūkst. litų (sporto prekės, apranga, avalynė, buitinė technika, mokymo, higienos priemonės). Parduota atsargų (metalo laužo) per metus už 0,2 tūkst. litų. Perduota atsargų (grožinė ir mokymo literatūra) kitiems VSS už 3,4 tūkst. litų. **(priedas P8).**
- 35.5 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašytos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1,1 tūkst. litų, iš jų: – draudimo sąnaudos 2014 metams – 0,5 tūkst. litų; išankstiniai maistpinigių išmokėjimai besimokantiems kituose miestuose ugdytiniams – 0,6 tūkst. litų. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro: išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą – 1,0 tūkst. litų, išankstiniai apmokėjimai už kvalifikacijos kėlimą – 0,2 tūkst. litų, išankstiniai apmokėjimai už maisto prekes – 0,1 tūkst. litų. Spaudos prenumeratos sumos, transporto bei medicinos kabineto draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas **(priedas P9).**
- 35.6 Per vienerius metus gautinas sumas 2013 metų pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo iš savivaldybių biudžetų sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę ugdytinių globą – 822,1 tūkst. litų, už laikinos grupės vaikų priežiūrą – 0,1 tūkst. litų; viso gautinų finansavimo sumų finansinių metų pabaigoje buvo 822,2 tūkst. litų; gautinos sumos už turto naudojimą (pajamos už turto nuomą) – 2,4 tūkst. litų; gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš savivaldybių (vaikų socialinės globos išmokos 520Lt) – 29,6 tūkst. litų; sukauptas gautinas sumas 81,9 tūkst. litų sudaro sukaupti atostoginiai metų pabaigoje su įmokomis Sodrai – 80,4 tūkst. litų, ir sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 1,5 tūkst. litų **(priedas P10).**
- 35.7 Pinigų likutis finansinių metų pabaigoje bankų sąskaitose buvo 43,0 tūkst. litų, iš jų: - 41,8 tūkst. litų sudaro lėšos, gautos iš kitų šaltinių (rėmėjų lėšos), turinčios tikslinę paskirtį; 1,2 tūkst. litų – nepanaudotos spec. lėšų pajamos **(priedas P11).**
- 35.8 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede. Per 2013 metus iš valstybės biudžeto vaikų, apgyvendintų globos namuose iki 2007.01.01, išlaikymui buvo gauta 1063,0 tūkst. Lt. 30,9 tūkst. litų vaikų socialinės globos išmokų (520,00 Lt) buvo gauta kaip finansavimo sumos iš valstybės biudžeto. Iš savivaldybių biudžetų buvo gauta 944,2 tūkst. litų vaikų, apgyvendintų po 2007.01.01 išlaikymui. Pagal Ukmergės raj. savivaldybės patvirtintą projektą „Didžiausias turtas – sveikata“ įstaigai buvo skirta 1,5 tūkst. litų iš PSDF biudžeto; 0,5 tūkst. litų finansavimo sumų buvo gauta iš Ukmergės raj. savivaldybės vaikų vasaros poilsio organizavimui; 7,3 tūkst. litų – mokinio krepšelio lėšos ikimokyklinio ugdymo grupės veiklai finansuoti; 1,2 tūkst. litų gauta iš Ukmergės raj. savivaldybės biudžeto papildomoms mokinių vežiojimo paslaugoms finansuoti. Iš kitų šaltinių (įvairių rėmėjų) buvo gauta tikslinė pinigine parama 37,3 tūkst. litų. Taip pat per Darbo biržą darbo įgūdžių formavimui buvo skirta ES lėšų 4,4 tūkst. litų. Viso gauta finansavimo sumų 2090,3 tūkst. litų (priedas P12). 2013 metais Finansų ministerija nurodė vaiko socialinės globos išmoką (520) apskaityti ne kaip finansavimo sumas, o kaip pajamas už paslaugas. Pereinamąjį iš 2012 metų į 2013 metus vaiko socialinės globos išmokų likutį 30,9 tūkst. litų (minėta aukščiau) apskaitėme kaip gautas 2013 metais finansavimo sumas iš valstybės biudžeto, o priskaitėme ir gautas socialinių išmokų sumas pradedant sausio mėnesiu, apskaitėme kaip pajamas už suteiktas paslaugas. 2013 metais neatlygintinai perdavėme atsargas (knygas) Ukmergės V. Šlaito viešajai bibliotekai ir Ukmergės „Šilo“ vidurinei mokyklai. Perduotų atsargų vertė 3,4 tūkst. litų.

- 35.9 Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 49,0 tūkst. litų. 23,7 tūkst. litų įsiskolinimą už prekes ir paslaugas sudaro įsiskolinimas už gruodžio mėnesį; 25,3 tūkst. litų sudaro skola už 2013 metų spalio-gruodžio mėnesio šildymo ir šalto vandens sunaudojimą (**priedas P17**).
- 35.10 Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų, taip pat įsiskolinimų Sodrai ir VMI įstaiga metų pabaigoje neturėjo.
- 35.11 Sukauptas mokėtinas sumas finansinių metų pabaigoje sudaro: sukaupti atostoginiai su įmokomis Sodrai metų pabaigoje – 80,4 tūkst. litų.
- 35.12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 0,1 tūkst. litų sudaro nepervesta metų gale lėšų, gautų už parduotą metalo laužą, suma 50%.
- 35.13 Grynasis einamųjų metų perviršis – 19,2 tūkst. litų.

36. Veiklos rezultaty ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

- 36.1 Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už patalpų (valgyklos) nuomą 10,1 tūkst. litų ir pajamos už paslaugas – 9,1 tūkst. litų, vaikų socialinių globos išmokų pajamos – 314,2 tūkst. litų, viso suma 333,4 tūkst. litų (priedas P21);
- 36.2 Kitos veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro metalo laužo pardavimo pajamos ir sąnaudos (nurašyta skalbimo mašina ir gręžtuvas ir užpajamuotas metalo laužas); 50% gautos sumos už parduotą metalo laužą 99 litai apskaitytos kaip pervestinos sumos į savivaldybės biudžetą.

Vyriausioji buhalterė

Zita Gipienė