

<b>Dokumento duomenys</b>	
Registracijos numeris	V9-262
Dokumento registracijos data	2020-07-31 09:28
Dokumento sudarytojo pavadinimas	Ukmergės globos centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Tarpinių finansinių ataskaitų pateikimas 2020 m. birželio 30 d.

<b>Parašų duomenys</b>	
Pasirašė (pareigos, vardas, pavardė, data)	Vyriausioji buhalterė, Zita Gipienė, 2020-07-31 09:08
Pasirašė (pareigos, vardas, pavardė, data)	Vyriausiasis socialinis darbuotojas, Agnė Jurienė, 2020-07-31 09:15
Pasirašė (pareigos, vardas, pavardė, data)	Raštinės administratorius, Irena Ruskonienė, 2020-07-31 09:29

<b>Papildomi duomenys</b>	
Išrašo suformavimo data	2020-10-08 08:33
Išrašo parengimo priežastis	
Išrašą parengęs darbuotojas	Vygantas Kaselis

# UKMERGĖS GLOBOS CENTRAS

## Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2020 m II-o ketvirčio ataskaitų

### I. Bendroji dalis

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

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

Ukmergės globos centro savininkas yra Ukmergės rajono savivaldybės taryba. Ji keičia ir tvirtina Ukmergės globos centro nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Ukmergės globos centras neturi kontroliuojamų įstaigų.

Ukmergės globos centras turi keturis gyvenamuosius korpusus. 2020 m. birželio 30 dieną Siesikų miestelio gyvenamajame korpuse gyveno 14 vaikų, Ukmergės miesto gyvenamajame korpuse adresu Vilniaus g. 87 gyveno 4 vaikai, Ryto bendruomeniniuose vaikų globos namuose adresu Bugenių g. 39B gyveno 9 vaikai, Vilties bendruomeniniuose vaikų globos namuose adresu Vaižganto g. 39 gyveno 7 vaikai, pas budinčius globotojus gyveno 6 vaikai. Iš viso gyveno 40 vaikų, iš jų 6 vaikai, apgyvendinti iki 2007-01-01 ir 34 vaikai, apgyvendinti po 2007-01-01.

Įstaigai 2020 metų birželio 30 dienai yra patvirtintas maksimalus pareigybių skaičius 67 etatai. Įstaigoje direktoriaus įsakymu patvirtintas pareigybių sąrašas 50,45 pareigybėms. Iš patvirtintų 50,45 pareigybių yra 3,5 etato, kai specialistų paslaugos gali būti organizuojamos nesteigiant šių pareigybių. Vidutinis dirbančiųjų skaičius per II-ą ketvirtį buvo 53 darbuotojai.

Ukmergės globos centras vykdo nuostatuose numatytas funkcijas – teikia globos (rūpybos), ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji arba nuolatinė globa ir rūpyba, taip pat vykdoma veikla pagal priemonę „Globėjų ir įtėvių rengimo ir vertinimo sistemos sukūrimas“.

Ukmergės globos centras 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 globos centras, rengdamas tarpines finansines ataskaitas už 2020 metus, taiko tą pačią apskaitos politiką, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkiniui sudaryti.

Ukmergės globos centro apskaitos politika aprašyta 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

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

Ukmergės globos centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir sudarydamas 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 Ukmergės globos centro reorganizavimo, finansavimo nutraukimo, licencijos panaikinimo, veiklos sustabdymo ir pan.

Ukmergės globos centras per II-ą 2020 metų ketvirtį ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.

#### Finansinės būklės ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

**P1.** Ilgalaikis turtas atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas. Ilgalaikio turto balansine verte 2020 m. II-o ketvirčio pabaigoje įstaiga turi už 867,4 tūkst. eurų. Per 2020 m. II-ą ketvirtį ilgalaikio turto nei įsigyta, nei nurašyta nebuvo.

**P2.** Biologinio turto įstaigoje nėra.

**P3.** Trumpalaikį turtą – atsargas – sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių už 12,8 tūkst. eurų, iš jų: mokymo priemonės – 0,2 tūkst. eurų, medikamentai – 0,4 tūkst. eurų, kuras automobiliams – 0,3 tūkst. eurų, kanceliarinės, ūkio ir higienos priemonės – 8,3 tūkst. eurų, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 3,6 tūkst. eurų; 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, II-o ketvirčio pabaigoje yra už 117,4 tūkst. eurų.

**P4.** Išankstinių apmokėjimų eilutėje įrašyti išankstiniai mokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 2,2 tūkst. eurų, iš jų: išankstiniai mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 0,5 tūkst. eurų; būsimos transporto priemonių ir turto draudimų sąnaudos – 1,5 tūkst. eurų; spaudos prenumeratos suma – 0,1 tūkst. eurų, kelių vinjetės sąnaudos – 0,1 tūkst. eurų. Būsimųjų laikotarpių sąnaudų sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas.

**P5.** Per vienerius metus gautinas sumas 110,9 tūkst. eurų II-o ketvirčio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto sumos kaip atlygis budintiems globotojams ir socialiniams globėjams 11,2 tūkst. eurų; gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių (iš Širvintų rajono savivaldybės gautinos finansavimo sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę vaikų globą) – 1,4 tūkst. eurų; gautinos finansavimo sumos pagal vykdomą GIMK ESFA projektą – 3,0 tūkst. eurų. Gautinas sumas už turto naudojimą ir suteiktas paslaugas sudaro vaikų globos (rūpybos) išmokos (156 Eur) – 0,1 tūkst. eurų, už suteiktas transporto ir apgyvendinimo paslaugas – 0,1 tūkst. eurų. Sukauptas gautinas sumas – 95,0 tūkst. eurų – sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 37,6 tūkst. eurų, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto už paslaugas – 6,8 tūkst. eurų ir sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto už paslaugas – 47,6 tūkst. eurų; sukauptos finansavimo pajamos iš ESFA projekto - 3,0 tūkst. eurų. Kitas gautinas sumas 0,1 tūkst. eurų sudaro gautinos komunalinių sąnaudų kompensavimo sumos.

**P6.** Pinigų likutis II-o ketvirčio pabaigoje bankų sąskaitose yra 72,8 tūkst. eurų. Tai gautos iš kitų šaltinių (Širvintų rajono savivaldybės) ir iš Ukmergės rajono savivaldybės finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 52,4 tūkst. eurų, įstaigos pajamos už paslaugas – 2,5 tūkst. eurų; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) – 3,2 tūkst. eurų, ugdytinių tėvų alimentai, vaikų globos (rūpybos) išmokos, tikslinis priedas – 11,0 tūkst. eurų, vaiko pinigų lėšos Šiaulių banke – 0,5 tūkst. eurų, lėšos atskaitingų asmenų sąskaitose (kortelėse) – 1,5 tūkst. eurų, lėšos, gautos už BVGN gyvenantiems vaikams suteiktas paslaugas – 1,7 tūkst. eurų.

**P7.** Finansavimo sumos detalizuojamos 20 VSAFAS 4 priede. Šis priedas prie tarpinės finansinės atskaitomybės neteikiamas.

**P8.** Tiekėjams mokėtinos sumos II-o ketvirčio pabaigoje sudaro 16,0 tūkst. eurų, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį įsiskolinimų už prekes ir paslaugas likutis, kuris detalizuotas pagal išlaidas formoje Nr. 4 „Mokėtinų sumų ataskaita“.

**P9.** Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai II-o ketvirčio pabaigoje sudaro 50,3 tūkst. eurų.

**P10.** Sukauptas mokėtinas sumas II-o ketvirčio pabaigoje sudaro sukaupti atostoginiai su įmokomis Sodrai 37,6 tūkst. eurų.

**P11.** Kitų trumpalaikių įsipareigojimų II-o ketvirčio pabaigoje nėra.

**P12.** Sukauptas perviršis II-o 2020 metų ketvirčio pabaigoje sudaro 51,0 tūkst. eurų. Įstaigos pirmojo pusmečio deficitas 17,6 tūkst. eurų.

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

**P13.** pagrindinės veiklos kitas pajamas per 2020 m. pirmą pusmetį sudaro pajamos už suteiktas transporto ir nakvynės paslaugas ir pajamos už vaikų laikiną apgyvendinimą, viso 1,6 tūkst. eurų; socialinės globos ir rūpybos išmokų vaikams pajamos 24,6 tūkst. eurų; gauti vaikų išlaidymui pinigai 1,7 tūkst. eurų; gauti pagalbos pinigai budintiems globotojams 5,6 tūkst. eurų; tikslinis priedas budintiems globotojams 5,2 tūkst. eurų; globos (rūpybos) išmoka vaikams, gyvenantiems pas budinčius globotojus 5,1 tūkst. eurų. Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 43,8 tūkst. eurų;

**P14.** darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu, padidėjo 37,0 tūkst. eurų. Ši sąnaudų padidėjimą įtakoją LR Vyriausybės 2019 m. gruodžio 5 d. įstatymas Nr. XIII-2606 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų ir komisijų narių darbo apmokėjimo įstatymo Nr. XIII-198 pakeitimo įstatymas“, kuriuo vadovaujantis, buvo padidinti pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai socialinio darbuotojo padėjėjams;

**P15.** nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo todėl, kad yra nudėvimas į eksploataciją įvestas naudojamas liftas;

**P16.** komunalinių paslaugų sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusių šildymo sąnaudų;

**P17.** transporto sąnaudos, lyginant su tuo pačiu praeitų metų laikotarpiu, mažesnės 5,9 tūkst. eurų, nes nebuvo automobilių remonto darbų, taip pat karantino metu įstaigos transportas buvo naudojamas minimaliai;

**P18.** kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 1,7 tūkst. eurų. Ši sąnaudų padidėjimą sąlygoja GIMK mokymų paslaugos, suteiktos budintiems globotojams ir socialiniams globėjams, nesusijusiems giminystės ryšiais;

**P19.** paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, kito nežymiai;

**P20.** sunaudotų atsargų savikaina padidėjo 3,7 tūkst. eurų, nes karantino metu buvo įsigyta higienos priemonių, kurios buvo sunaudotos ir nurašytos į sąnaudas;

**P21.** kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 3,7 tūkst. eurų, nes į įstaigos sąskaitą nebegaunami vaiko pinigai, kurie pernai buvo naudojami vaiko poreikiams tenkinti ir nurašomi į sąnaudas;

**P22.** kitos veiklos pajamų 2020 m. I-ą pusmetį įstaiga neuždirbo;

**P23.** Einamųjų metų I-o pusmečio deficitas 17,6 tūkst. eurų susidarė todėl, kad buvo naudojamos 2019 m. pabaigoje gautos pajamos.

Vyriausioji buhalterė

Zita Gipiienė