

Dokumento duomenys	
Registracijos numeris	V9-191
Dokumento registracijos data	2020-05-21 11:27
Dokumento sudarytojo pavadinimas	Ukmergės globos centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Tarpinių finansinių ataskaitų pateikimas 2020 m. kovo 31 d.

Parašų duomenys	
Pasirašė (pareigos, vardas, pavardė, data)	Vyriausioji buhalterė, Zita Gipienė, 2020-05-21 09:25
Pasirašė (pareigos, vardas, pavardė, data)	Likvidatorius, Vygantas Kaselis, 2020-05-21 09:34
Pasirašė (pareigos, vardas, pavardė, data)	Direktorius, Vygantas Kaselis, 2020-05-21 09:35
Pasirašė (pareigos, vardas, pavardė, data)	Raštinės administratorius, Irena Ruskonienė, 2020-05-21 11:28

Papildomi duomenys	
Išrašo suformavimo data	2020-10-08 08:29
Išrašo parengimo priežastis	
Išrašą parengęs darbuotojas	Vygantas Kaselis

UKMERGĖS GLOBOS CENTRAS

Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2020 m I-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. kovo 31 dieną Siesikų miestelio gyvenamajame korpuse gyveno 14 vaikų, Ukmergės miesto gyvenamajame korpuse adresu Vilniaus g.87 gyveno 5 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 41 vaikas, iš jų 6 vaikai, apgyvendinti iki 2007-01-01 ir 35 vaikai, apgyvendinti po 2007-01-01.

Įstaigai 2020 metų kovo 31 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 nusteigiant šių pareigybių. Vidutinis dirbančiųjų skaičius per I-ą ketvirtį buvo 55 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 pirmą 2020 metų ketvirtį ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės pirmojo 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. I-o ketvirčio pabaigoje įstaiga turi už 876,1 tūkst. eurų. Per 2020 m. I-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 11,2 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 – 6,6 tūkst. eurų, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 3,7 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, pirmojo ketvirčio pabaigoje yra už 116,2 tūkst. eurų.

P4. Išankstinių apmokėjimų eilutėje įrašyti išankstiniai mokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 2,3 tūkst. eurų, iš jų: būsimos transporto priemonių, turto draudimų sąnaudos – 1,9 tūkst. eurų; spaudos prenumeratos suma – 0,2 tūkst. eurų, išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 0,2 tūkst. eurų. Būsimųjų laikotarpių sąnaudų sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas.

P5. Per vienerius metus gautinas sumas 108,0 tūkst. eurų pirmojo ketvirčio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto sumos kaip atlygis budintiems globotojams ir socialiniams globėjams 10,9 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 – 1,9 tūkst. eurų. Gautinas sumas už turto naudojimą ir suteiktas paslaugas sudaro vaikų globos (rūpybos) išmokos (156 Eur) – 0,2 tūkst. eurų, už suteiktas transporto ir apgyvendinimo paslaugas – 0,4 tūkst. eurų. Sukauptas gautinas sumas – 92,1 tūkst. eurų – sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 37,6 tūkst. eurų, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto už paslaugas – 1,3 tūkst. eurų ir sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto už paslaugas – 51,3 tūkst. eurų; sukauptos finansavimo pajamos iš ESFA projekto - 1,9 tūkst. eurų. Kitas gautinas sumas 1,2 tūkst. eurų sudaro gautinos komunalinių sąnaudų kompensavimo sumos.

P6. Pinigų likutis pirmojo ketvirčio pabaigoje bankų sąskaitose yra 79,7 tūkst. eurų. Tai gautos iš kitų šaltinių (Širvintų rajono savivaldybės) ir iš Ukmergės rajono savivaldybės finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 52,3 tūkst. eurų, įstaigos pajamos už paslaugas – 2,1 tūkst. eurų; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) – 1,6 tūkst. eurų, ugdytinių tėvų alimentai, vaikų globos (rūpybos) išmokos, tikslinis priedas ir vaiko pinigai – 20,2 tūkst. eurų, lėšos atskaitingų asmenų sąskaitose (kortelėse) – 1,0 tūkst. eurų, lėšos, gautos už BVGN gyvenantiems vaikams suteiktas paslaugas – 2,5 tūkst. eurų.

P7. Finansavimo sumos detalizuojamos 20 VSAFAS 4 priede.

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

P9. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai pirmojo ketvirčio pabaigoje sudaro 49,1 tūkst. eurų.

P10. Sukauptas mokėtinas sumas pirmojo ketvirčio pabaigoje sudaro sukaupti atostoginiai su įmokomis Sodrai 37,6 tūkst. eurų.

P11. Kitų trumpalaikių išpareigojimų pirmojo ketvirčio pabaigoje nėra.

P12. Sukauptas perviršis pirmojo 2020 metų ketvirčio pabaigoje sudaro 59,4 tūkst. eurų. Įstaigos einamojo ketvirčio deficitas 9,2 tūkst. eurų.

Veiklos rezultatų ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

P13. pagrindinės veiklos kitas pajamas per 2020 m. pirmą ketvirtį sudaro pajamos už suteiktas transporto ir nakvynės paslaugas ir pajamos už vaikų laikiną apgyvendinimą, viso 1,2 tūkst. eurų; socialinės globos ir rūpybos išmokų vaikams pajamos 12,3 tūkst. eurų; gauti vaikų išlaikymui pinigai 0,9 tūkst. eurų; gauti pagalbos pinigai budintiems globotojams 2,4 tūkst. eurų; tikslinis priedas budintiems globotojams 2,2 tūkst. eurų; globos (rūpybos) išmoka vaikams, gyvenantiems pas budinčius globotojus 2,2 tūkst. eurų. Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 21,2 tūkst. eurų;

P14. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu, padidėjo 19,6 tūkst. eurų. Ši sąnaudų padidėjimą įtakojo 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 praėjusių metų laikotarpiu, sumažėjo 2,6 tūkst. eurų, nes nebuvo automobilių remonto darbų;

P18. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 2,2 tūkst. eurų. Ši sąnaudų padidėjimą sąlygoja GIMK mokymų paslaugos, suteiktos budintiems globotojams ir socialiniams globėjams, nesusijusiems giminytės ryšiais;

P19. paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 2,5 tūkst. eurų, nes buvo atliekami tik einamieji remonto darbai;

P20. sunaudotų atsargų savikaina pakito nežymiai;

P21. kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 4,2 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 ketvirtį įstaiga neuždirbo;

P23. Einamųjų metų I-o ketvirčio deficitas 9,2 tūkst. eurų susidarė todėl, kad buvo naudojamos 2019 m. pabaigoje gautos pajamos.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipienė