

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2015 m I-ojo pusmečio 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 ir iš kitų šaltinių.
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. Įstaigai 2015 metų birželio 30 d. yra patvirtintas maksimalus pareigybių skaičius 67 etatai. Įstaigoje direktoriaus įsakymu patvirtintas 65,75 pareigybių sąrašas, iš jų užimta 57,35 pareigybės, vidutinis dirbančiųjų skaičius per pusmetį 65 darbuotojai (išskyrus 4 darbuotojas, esančius neštumo 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. Taip pat nuo 2013 metų rugsėjo mėnesio vaikų globos namuose organizuojama ikimokyklinio ugdymo grupė, kurią 2015 metų pirmą pusmetį lankė 8 vaikų globos namų vaikai.
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 – eurai.

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. 2014 metais pasikeitus 8-ajam, 12-ajam, 23-ajam VSAFAS ir patvirtinus naująjį 28-ą VSAFAS, 2014 m. liepos 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-103 patvirtinta pakeista ir papildyta Ukmergės vaikų globos namų apskaitos politika.
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 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

13. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia viešojo sektoriaus subjektas, ir kurios gali paveikti tolesnę jo veiklą, įstaiga neįžiūri.
14. Ukmergės vaikų globos namai per I-ą 2015 metų pusmetį ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.

15. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės I-ojo pusmečio dienos neužregistruota.
16. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
17. Įstaigoje vagysčių ar kitokio turto praradimo per 2015 metų I-ą pusmetį nenustatyta.
18. Reikšmingų įvykių per pirmą 2015 metų I-ą pusmetį 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 I-o pusmečio pabaigoje įstaiga turi už 897873 Eur. Per 2015 m. I-ą pusmetį įstaigoje turto perdavimo bei pardavimo nebuvo. Vasario mėnesį Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu buvo nurašytos dvi technologiškai nusidėvėjusios automatinės skalbimo mašinos, viena iš jų su likutine verte 67 Eur, kuri atvaizduota nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąskaitoje. 2015 m. gegužės 27d. gautas iš Ukmergės savivaldybės turto perdavimo ir priėmimo aktas Nr. (7.49) A2-13, pagal kurį didinama pastato – darželio, esančio Ukmergės r. sav., Siesikų sen., Siesikų mstl., įsigijimo vertė 159691,93 Eur, finansavimo šaltinis – 100% savivaldybės biudžeto lėšos. Balandžio mėnesį atliktas tvoros, esančios Siesikų mstl., Barų g.1., remontas, kuris didina turto vertę 2859 Eur.
- 19.2 Biologinio turto įstaigoje nėra.
- 19.3 Trumpalaikį turtą – atsargas - sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių už 13305 Eur, iš jų: mokymo priemonės – 290 Eur, medikamentai – 252 Eur, maisto prekės – 525 Eur, kuras automobilių – 168 Eur, kanceliarinės, ūkio ir higienos priemonės – 5796 Eur, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 6274 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-o pusmečio pabaigoje yra už 103292 Eur.
- 19.4 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 528 Eur, iš jų: ateinančių laikotarpių sąnaudos – 104 Eur (spaudos prenumeratos 2015 metams suma I-ojo pusmečio pabaigoje, būsimos draudimo sąnaudos – 361 Eur, išmokėti maistpinigiai ugdytiniams liepos mėnesiui – 63 Eur. Spaudos prenumeratos suma, transporto bei medicinos kabineto draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas.
- 19.5 Per vienerius metus gautinas sumas I-o pusmečio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – savivaldybių biudžeto sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę ugdytinių globą (718) – 40703 Eur, gautinos vaikų globos (rūpybos) išmokos (152 Eur) – 7290 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1059 Eur. Sukauptas gautinas sumas – 25868 Eur sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 23719 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 2149 Eur. Kitas gautinas sumas – 3549 Eur sudaro gautinos spec. lėšos, pervestos į išdą bet negražintos – 2609 Eur ir 940 Eur – lėšos pas atskaitingus asmenis banko kreditinėse kortelėse, skirtos maisto produktų pirkimui.
- 19.6 Pinigų likutis I-o pusmečio pabaigoje bankų sąskaitose yra 26590 Eur. Tai gautos iš savivaldybių biudžetų finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 9249 Eur, nepervestos į savivaldybės biudžetą įstaigos pajamos už paslaugas – 2596 Eur; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) – 8909 Eur, ugdytinių tėvų alimentai ir vaikų globos (rūpybos) išmokos – 5836 Eur.
- 19.7 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede;
- 19.8 Tiekėjams mokėtinos sumos I-o pusmečio pabaigoje sudaro 4976 Eur, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį įsiskolinimų už prekes ir paslaugas likutis: skola ugdytinių globėjams už maistpinigius, priskaičiuotus per birželio mėnesį – 1350 Eur (apmokėta 2015-07-03); skola už vaistus, pirktus birželio mėnesį – 209 Eur, už komunalines paslaugas per birželio mėn. – 1878 Eur; už ryšių paslaugas per birželio mėnesį – 69 Eur; už kitas paslaugas per birželio mėnesį –

514 Eur; už prekes – 136 Eur, už kurą automobiliams – 732 Eur, už skalbimo paslaugas – 88 Eur.

19.9 Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų I-o pusmečio pabaigoje nėra.

19.10 Sukauptas mokėtinas sumas I-o pusmečio pabaigoje sudaro sukaupti atostoginiai su Sodros įmokomis 23719 Eur.

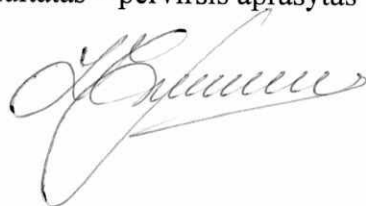
19.11 Grynasis einamųjų metų perviršis I-o 2015 metų pusmečio pabaigoje sudaro viso 32984 Eur, nes įstaigos pajamos per du 2015 metų ketvirčius viršijo įstaigos sąnaudas 18731 Eur (spec. lėšos ir socialinių išmokų pajamos).

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

20.1 pagrindinės veiklos kitas pajamas per 2015 m. I-ą pusmetį sudaro pajamos už suteiktas transporto ir nakvynės paslaugas ir pajamos už vaikų laikiną apgyvendinimą viso 5743 Eur. Socialinių išmokų vaikams pajamos per 2015 m. du ketvirčius – 43878 Eur. Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 49621 Eur.

20.2 pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis aprašytas 19.11 punkte.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipiienė