

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2014 m III-ojo ketvirčio 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.
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. Įstaigoje 2014 metų rugsėjo 30 d. yra patvirtintas maksimalus pareigybių skaičius 67 etatai, užimta 60,55 pareigybės, vidutinis dirbančiųjų skaičius per ketvirtį 65 darbuotojai (išskyrus 4 darbuotojas, esančias nėštumo 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 lanko 9 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 – litais.

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. Pasikeitus 8-ajam, 12-ajam, 23-ajam VSAFAS ir patvirtinus naująjį 28-ą VSAFAS, pakeista ir 2014 m. 07 mėn. 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-103 naujai patvirtinta 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 2013 metų finansinių ataskaitų rinkinyje. Kaip minėta aukščiau, atsižvelgiant į keletą standartų pasikeitimus, 2014 metų III-ą ketvirtį apskaitos politika buvo pakeista ir patvirtinta.

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 III-ą 2014 metų ketvirtį ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.

15. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės III-ojo ketvirčio dienos neužregistruota.
16. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
17. Įstaigoje vagysčių ar kitokio turto praradimo per 2014 metų III-ą ketvirtį nenustatyta.
18. Reikšmingų įvykių per pirmą 2014 metų III-ą ketvirtį 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 III-o ketvirčio pabaigoje įstaiga turi už 2150675Lt. Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus sprendimu sausio mėnesį Ukmergės vaikų globos namai perdavė Ukmergės švietimo centrui konvekcinę krosnį, kurios likutinė vertė 3891Lt (finansavimo šaltinis – 100% savivaldybės lėšos). Vasario mėnesį į vaikų globos namų balansą buvo perduotas savivaldybei nuosavybės teise priklausantis nekilnojamas turtas – pastatas-darželis, esantis Ukmergės r. Siesikų mst., kurio likutinė vertė 28292Lt (finansavimo šaltinis – 100% savivaldybės lėšos). Kartu su pastatu perduotos dvi pavėsinės, pastatas-katilinė ir kiti statiniai, kurių bendra likutinė vertė sudaro 1115Lt. Minėti pastatai Ukmergės vaikų globos namams perduoti globos namų nuostatuose numatytoms funkcijoms įgyvendinti. Per 2014 m. III-ą ketvirtį Siesikų gyvenamajam korpusui buvo nupirkti baldai už 26550 Lt (virtuvės baldų komplektai, sieninės spintos, skalbyklų patalpų baldai, drabužinės baldai). Baldai įsigyti iš dviejų lėšų šaltinių: iš spec. lėšų – 4900 Lt, iš kitų šaltinių lėšų (paramos lėšos) -21650 Lt.
- 19.2 Biologinio turto įstaigoje nėra.
- 19.3 Trumpalaikį turtą – atsargas - sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių už 67562 litų, iš jų: mokymo priemonės –982 Lt, medikamentai – 1065 Lt, maisto prekės – 2184 Lt, kuras automobilių – 646 Lt, kanceliariinės, ūkio ir higienos priemonės – 21459 Lt, bibliotekoje esantys vadovėliai ir grožinė bei pažintinė literatūra – 18448 Lt, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 22778 Lt; 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 III-o ketvirčio pabaigoje yra už 333205Lt.
- 19.4 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 2260 Lt, iš jų: išankstinis apmokėjimas už spaudos prenumeratą - 250Lt; ateinančių laikotarpių sąnaudos - 2010Lt (spaudos prenumeratos 2014 metams suma III-ojo ketvirčio pabaigoje 333Lt, būsimos draudimo sąnaudos 493Lt, išmokėti maistpinigiai besimokantiems kituose miestuose ugdytiniams spalio mėnesiui 1184Lt). Spaudos prenumeratos suma, transporto bei medicinos kabineto draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas.
- 19.5 Per vienerius metus gautinas sumas III-o ketvirčio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – savivaldybių biudžeto sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę ugdytinių globą (1130) – 62645 Lt, gautinos vaikų globos (rūpybos) išmokos (520Lt) – 26371 Lt, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 450 Lt. Sukauptas gautinas sumas 90153 Lt sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 80367 Lt, ir sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 9786 Lt. Kitas gautinas sumas – 1301 Lt sudaro gautinos spec. lėšos, pervestos į išdą bet negražintos – 1Lt, ir 1300 Lt – lėšos pas atskaitingus asmenis, skirtos maisto produktų pirkimui.
- 19.6 Pinigų likutis III-o ketvirčio pabaigoje bankų sąskaitose yra 246171 Lt. Tai gautos iš savivaldybių biudžetų finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 223219 Lt, nepervestos į savivaldybės biudžetą įstaigos pajamos už turto nuomą ir paslaugas – 566 Lt; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) - 14936 Lt, ugdytinių tėvų alimentai – 7450 Lt.
- 19.7 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede;
- 19.8 Tiekėjams mokėtinos sumos III-o ketvirčio pabaigoje sudaro 211318 Lt, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį įsiskolinimų už prekes ir paslaugas likutis: skola ugdytinių globėjams už

maistpinigius, priskaičiuotus per rugsėjo mėnesį – 837 Lt (apmokėta 2014-10-03); už elektros energiją, sunaudotą per rugsėjo mėn. – 3606 Lt; už vandens pašildymą per rugsėjo mėn. – 646 Lt; už šaltą vandenį ir nuotekas už rugsėjo mėn. – 2065 Lt, už maitinimo paslaugas kitose mokymo įstaigose per rugsėjo mėn. – 718 Lt; skola už maisto produktus – 804 Lt, už ryšių paslaugas per rugsėjo mėnesį – 243 Lt; už kitas paslaugas per rugsėjo mėnesį – 2306 Lt; už medikamentus, įsigytus per rugsėjo mėnesį – 265 Lt; už paprastojo Siesikuose esančių patalpų remonto darbus, atliktus per rugpjūčio ir rugsėjo mėn. – 195956 Lt, už mokyklinės uniformas – 2403 Lt, už kurą automobiliams – 1000 Lt, už ūkio prekes – 424 Lt, už mokymus - 45 Lt.

19.9 Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų III-o ketvirčio pabaigoje nėra.

19.10 Sukauptas mokėtinas sumas III-o ketvirčio pabaigoje sudaro sukaupti atostoginiai su Sodros įmokomis 80367 Lt.

19.11 Grynasis einamųjų metų perviršis III-o 2014 metų ketvirčio pabaigoje sudaro 28256 litų, nes įstaigos pajamos per tris 2014 metų ketvirčius viršijo įstaigos sąnaudas (spec. lėšos ir socialinių išmokų pajamos).

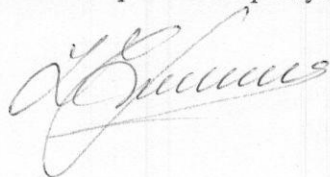
20. Veiklos rezultatų ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

20.1 pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už suteiktas transporto ir nakvynės paslaugas 4742 Lt ir pajamos už vaikų laikiną apgyvendinimą 6347 Lt. Socialinių išmokų vaikams pajamos per 2014 m. tris ketvirčius – 242243 Lt (tame tarpe vaikų globos rūpybos išmokos sudaro 238522 Lt, tėvų alimentai 3721 Lt). Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 253332 Lt.

20.2 pardavus metalo laužą, priskaičiuota pervestina 50% suma - 232Lt.

20.3 pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis aprašytas 19.11 punkte.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipienė