

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2013 m I – 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 steigėjas 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 2013 metų kovo 31 d. yra patvirtintas maksimalus etatų skaičius 67 etatai, užimti 53 etatai, vidutinis dirbančiųjų skaičius per ketvirtį 59 darbuotojai (tame tarpe ir esantys 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.
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.
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 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinyje. Per 2013 metų I – ą ketvirtį apskaitos politika nebuvo keičiama.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

13. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia viešojo sektoriaus subjektas, ir kurios gali paveikti tolesnę jo veiklą, įstaiga neįžiūri. Tik vienas iš rizikos faktorių yra tai, kad Ukmergės rajono savivaldybė laiku neatsiskaito už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą.
14. Ukmergės vaikų globos namai per I – ą 2013 metų ketvirtį ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.
15. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės I – o ketvirčio dienos neužregistruota.
16. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
17. Įstaigoje vagysčių ar kitokio turto praradimo per 2013 metų I – ą ketvirtį nenustatyta.
18. Reikšmingų įvykių per I – ą 2013 metų 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 I – o ketvirčio pabaigoje įstaiga turi už 2159777Lt. Vasario mėnesį į vaikų globos namų balansą buvo perduota konvekcinė krosnis, kurios likutinė vertė 4477Lt (finansavimo šaltinis – 100% savivaldybės lėšos), taip pat iš tikslinės paramos lėšų buvo įsigytas akustinės sistemos komplektas už 4138 Lt. Ilgalaikio nematerialaus turto (programinė įranga) likutine verte įstaiga turi už 242 Lt;
- 19.2 Biologinio turto įstaigoje nėra;
- 19.3 Trumpalaikį turtą – atsargas - sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių už 71146 litų, iš jų: mokymo priemonės – 3318Lt, medikamentai – 2474Lt, kuras automobilių – 530Lt, kanceliarinės, ūkio ir higienos priemonės – 9828Lt, bibliotekoje esantys vadovėliai ir grožinė bei pažintinė literatūra – 23245Lt, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 31751Lt; 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 ketvirčio pabaigoje yra už 260326Lt;
- 19.4 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 557Lt ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 2039Lt: tai – spaudos prenumeratos 2013 metams suma I – ojo ketvirčio pabaigoje 1050Lt, draudimo sąnaudos 2013 metams – 893 Lt, mokomosios programos palaikymo sąnaudos 2013 metams – 96Lt. Spaudos prenumeratos suma ir transporto bei medicinos kabineto draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas.
- 19.5 Per vienerius metus gautinas sumas I – o ketvirčio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – valstybės biudžeto dotacijos (520Lt vienam ugdytiniui mėnesiui) – 26298Lt, finansavimo sumos už ilgalaikę ugdytinių globą – 1197553Lt, viso gautinų finansavimo sumų I – ojo ketvirčio pabaigoje yra 1223851Lt; gautinos sumos už turto naudojimą (nuomos pajamos) – 1970Lt ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 254Lt; sukauptas gautinas sumas 133601Lt sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 75991Lt, ir sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 57610Lt.
- 19.6 Pinigų likutis I – o ketvirčio pabaigoje bankų sąskaitose yra 83457Lt: tai gautos valstybės biudžeto dotacijos (520) iš valstybės biudžetų – 28478Lt, nepervestos į savivaldybės biudžetą įstaigos pajamos – 2386Lt; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) – 52593Lt.
- 19.7 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede;
- 19.8 Tiekėjams mokėtinos sumos I – o ketvirčio pabaigoje sudaro 260670Lt, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį išsiskolinimų už prekes ir paslaugas likutis. 2013 metais buvo remontuota Ukmergės vaikų globos namų valgykla, remonto darbų kaina pagal pasirašytą sutartį sudarė 369,4 tūkst. litų. 50% darbų vertės buvo sumokėta 2013 metais. Iki 2013 m. gruodžio 31 d. privaloma pagal sutartį sumokėti likusią skolos dalį. Per I – o ketvirtį sumokėta 30, 0 tūkst. litų.
- 19.9 Sukauptas mokėtinas sumas I – o ketvirčio pabaigoje sudaro: sukaupti atostoginiai su Sodros įmokomis I – o ketvirčio pabaigoje – 75990Lt, sukauptos mokėtinos sumos – 39250Lt.
- 19.10 Grynasis einamųjų metų perviršis I – ojo 2013 metų ketvirčio pabaigoje sudaro 1118Lt, nes įstaigos pajamos per pirmą 2013 metų viršijo įstaigos sąnaudas (spec. lėšos).
20. **Veiklos rezultatų ataskaitoje** atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:
- 20.1 pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už patalpų (valgyklos) nuomą 1970Lt ir pajamos už paslaugas – 304Lt, viso suma 2274Lt;
- 20.2 pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis aprašytas 19.10 punkte.

Vyriausioji buhalterė

Zita Gipiienė