

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2017 m II-ojo ketvirčio ataskaitų

I. Bendroji dalis

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.

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

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.

Ukmergės vaikų globos namai neturi kontroliuojamų įstaigų.

Ukmergės vaikų globos namai turi tris gyvenamuosius korpusus. 2017 m. birželio 30 dieną Siesikų miestelio gyvenamajame korpuse gyveno 27 vaikai, Ukmergės miesto gyvenamajame korpuse adresu Vilniaus g.87 gyveno 16 vaikų, Ukmergės miesto gyvenamajame korpuse adresu Bugenių g. 39B gyveno 11 vaikų. Iš viso gyveno 54 vaikai, iš jų 13 vaikų, apgyvendintų iki 2007.01.01 ir 41 vaikas, apgyvendintas po 2007.01.01.

Įstaigai 2017 metų birželio 30 diena yra patvirtintas maksimalus pareigybių skaičius 67 etatai. Įstaigoje direktoriaus įsakymu patvirtintas pareigybių sąrašas 52,4 pareigybėms. 2017 m. birželio 30 dieną užimta 48,1 pareigybės. Iš patvirtintų 52,4 pareigybių yra 3,8 etato, kai specialistų paslaugos gali būti organizuojamos nesteigiant šių pareigybių, 0,5 laisvo psichologo etato yra todėl, kad nerandamas specialistas, turintis tinkamą išsilavinimą šioms pareigoms eiti. Vidutinis dirbančiųjų skaičius per I-ą pusmetį buvo 54 darbuotojai (išskyrus 2 darbuotojas, esančius vaiko priežiūros atostogose).

Ukmergės vaikų globos namai vykdo nuostatuose numatytas funkcijas – teikia globos (rūpybos), ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji arba nuolatinė globa ir rūpyba.

Nuo 2017-02-01 iki 2017-06-30 vaikų globos namuose buvo vykdoma NVŠ patvirtinta programa.

Ukmergės vaikų globos namai 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 vaikų globos namai, rengdami tarpines finansines ataskaitas už 2017 metų I-ą pusmetį, taiko tą pačią apskaitos politiką, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkiniui sudaryti.

Ukmergės vaikų globos namų apskaitos politika aprašyta 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

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

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.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Svarbi sąlyga, galinti paveikti tolesnę įstaigos veiklą, galėtų būti priimti Vyriausybės sprendimai dėl vaikų globos namų reorganizavimo, finansavimo nutraukimo, licencijos panaikinimo, veiklos sustabdymo ir pan.

Ukmergės vaikų globos namai per I-ą 2017 metų pusmetį ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės I-ojo pusmečio dienos neužregistruota.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.

Įstaigoje kovo mėnesį įvykdyta vagystė. Pavogtas garso aparatūros komplektas. Apie įvykį informuota policija, vyksta tyrimas.

Finansinės būklės ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

P1. Ilgalaikis turtas atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas. Ilgalaikio materialaus turto balansine verte I-o pusmečio pabaigoje įstaiga turi už 673852 Eur. Per 2017 m. pirmą ketvirtį įstaiga perdavė ilgalaikį turtą pastatą-valgyklą įsigijimo verte už 95387,99 Eur Ukmergės raj. savivaldybės administracijai. Taip pat perdavė pianiną „Ryga“ Ukmergės J. Basanavičiaus gimnazijai, kurio įsigijimo vertė 327,42 Eur. Įstaiga sausio mėnesį įsigijo virtuvės baldų komplektą už 1705,00 Eur., kuris naudojamas gyvenamajame korpuse Bugenių g. 39B. II-ą ketvirtį Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto nurašymo“ nurašyta netinkamo naudoti materialaus turto įsigijimo verte už 1338 eur, sukauptas nusidėvėjimas 1333 eur, likutinė vertė 5 eur.

P2. Biologinio turto įstaigoje nėra.

P3. Trumpalaikį turtą – atsargas – sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių už 15549 Eur, iš jų: mokymo priemonės – 299 Eur, medikamentai – 381 Eur, kuras automobilių – 255 Eur, kanceliariinės, ūkio ir higienos priemonės – 7656 Eur, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 6958 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-ojo pusmečio pabaigoje yra už 106078 Eur.

P4. Išankstinių apmokėjimų eilutėje įrašyti išankstiniai mokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 5155 Eur, iš jų: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2983 Eur, būsimos transporto priemonių, medicinos kabineto, gyvybės ir turto draudimų sąnaudos – 1056 Eur; būsimos spaudos prenumeratos 2017 metams sąnaudos – 179 Eur, išmokėti maistpinigiai vaikams liepos mėnesio pirmai pusei – 846 Eur, kelių vinjetė – 91 Eur. Spaudos prenumeratos suma, vinjetės išlaidos, transporto, turto bei medicinos kabineto draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas.

P5. Per vienerius metus gautinas sumas I-ojo pusmečio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – savivaldybių biudžeto sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę ugdytinių globą (718) – 27893 Eur, gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių (iš Širvintų rajono savivaldybės gautinos finansavimo sumos už trumpalaikę ir ilgal. vaikų globą) – 2154 Eur, gautinos vaikų globos (rūpybos) išmokos (152 Eur) – 5624 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1349 Eur. Sukauptas gautinas sumas – 28302 Eur – sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 26190 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 2112 Eur. Kitas gautinas sumas 1021 Eur sudaro: išieškotinos sumos už padarytą žalą – 96 Eur, gautinos šildymo sąnaudų kompensavimo sumos iš Ukmergės raj. savivaldybės administracijos – 845 Eur, elektros energijos ir šalto vandens sąnaudų kompensavimo suma iš UAB „Avona“ – 80 Eur..

P6. Pinigų likutis I-ojo pusmečio pabaigoje bankų sąskaitose yra 37479 Eur. Tai gautos iš savivaldybių biudžetų finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 12378 Eur,

įstaigos pajamos už paslaugas – 7391 Eur; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) – 8193 Eur, ugdytinių tėvų alimentai ir vaikų globos (rūpybos) išmokos – 7507 Eur, lėšos atskaitingų asmenų sąskaitose (kortelėse) – 2010 Eur.

P7. Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede.

P8. Tiekėjams mokėtinos sumos I-ojo pusmečio pabaigoje sudaro 6718 Eur, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį įsiskolinimų už prekes ir paslaugas likutis: skola fiziniams asmenims už maistpinigius, priskaičiuotus per birželio mėnesį – 1023 Eur; skola už vaistus, pirktus birželio mėnesį – 214 Eur, už komunalines paslaugas per birželio mėn. – 2051 Eur; už ryšių paslaugas per birželio mėnesį – 87 Eur; už automobilių remonto paslaugas – 1612 Eur; už kitas paslaugas per birželio mėnesį – 6 Eur; už kurą automobiliams – 727 Eur, už skalbimo paslaugas – 113 Eur, už maisto prekes ir maitinimo paslaugas per kovo mėn. – 864 Eur, už prekes – 21 Eur.

P9. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų I-ojo pusmečio pabaigoje nebuvo, nes darbo užmokestis už birželio mėnesį buvo priskaičiuotas ir išmokėtas birželio 30 dieną. Taip pat sumokėti visi su darbo užmokesčiu susiję mokesčiai.

P10. Sukauptas mokėtinas sumas I-ojo pusmečio pabaigoje sudaro sukaupti atostoginiai su įmokomis Sodrai 26190 Eur.

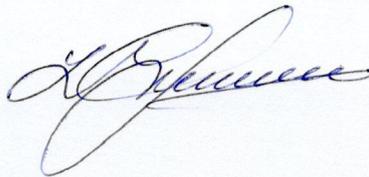
P11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 87 Eur – tai gauta vaiko, kuris nebegyvena globos namuose, alimentų išlaikymo skola.

P12. Sukauptas perviršis I-ojo 2017 metų pusmečio pabaigoje sudaro 32020 Eur. Įstaigos einamųjų metų deficitas 8006 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

P13. pagrindinės veiklos kitas pajamas per 2017 m. pirmą pusmetį sudaro pajamos už suteiktas transporto ir nakvynės paslaugas ir pajamos už vaikų laikiną apgyvendinimą viso 6950 Eur. Socialinių globos ir rūpybos išmokų vaikams pajamos per 2017 m. pirmą pusmetį – 34255 Eur. Gauti vaikų išlaikymui alimentai 2792 Eur. Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 37047 Eur.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipiienė