

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2014 m II-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 birželio 30 d. yra patvirtintas maksimalus etatų skaičius 67 etatai, užimta 60,01 etato, vidutinis dirbančiųjų skaičius per ketvirtį 65 darbuotojai (išskyrus 3 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.
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. Per 2014 metų II-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.
14. Ukmergės vaikų globos namai per II-ą 2014 metų ketvirtį ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.
15. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės II-ojo ketvirčio dienos neužregistruota.
16. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
17. Įstaigoje vagysčių ar kitokio turto praradimo per 2014 metų II-ą ketvirtį nenustatyta.

18. Reikšmingų įvykių per pirmą 2014 metų II-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 II-o ketvirčio pabaigoje įstaiga turi už 2141904Lt. 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.
- 19.2 Biologinio turto įstaigoje nėra.
- 19.3 Trumpalaikį turtą – atsargas - sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių už 73971 litų, iš jų: mokymo priemonės – 853 Lt, medikamentai – 1363 Lt, maisto prekės – 2267 Lt, kuras automobilių – 286 Lt, kanceliarinės, ūkio ir higienos priemonės – 21282 Lt, bibliotekoje esantys vadovėliai ir grožinė bei pažintinė literatūra – 18448 Lt, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 29472 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 II-o ketvirčio pabaigoje yra už 304181Lt.
- 19.4 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 11076Lt (avansinis mokėjimas pagal pasirašytą sutartį su UAB „Svajonių baldai“ už baldus – 4320,00Lt, išankstinis apmokėjimas už spaudos prenumeratą - 250Lt, už buitinę techniką UAB „TC PREKYBA“ -4718Lt.), ateinančių laikotarpių sąnaudos 1788Lt: tai spaudos prenumeratos 2014 metams suma II-ojo ketvirčio pabaigoje 654Lt, būsimos draudimo sąnaudos 478Lt, išmokėti maistpinigiai besimokantiems kituose miestuose ugdytiniams liepos mėnesiui 656Lt. Spaudos prenumeratos suma, transporto bei medicinos kabineto draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į atskaitinių laikotarpių sąnaudas.
- 19.5 Per vienerius metus gautinas sumas II-o ketvirčio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – savivaldybių biudžeto sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę ugdytinių globą (1130) – 175171 Lt, gautinos vaikų globos (rūpybos) išmokos (520Lt) – 26109 Lt, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 814 Lt, gautinos sumos už parduotą metalo laužą – 464 Lt;. Sukauptas gautinas sumas 86638Lt sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 80367 Lt, ir sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 6271 Lt. Kitos gautinos sumos – 1881 Lt – sumos pas atskaitingus asmenis, skirtos maisto prekių pirkimui.
- 19.6 Pinigų likutis II-o ketvirčio pabaigoje bankų sąskaitose yra 497555 Lt. Tai gautos iš savivaldybių biudžetų finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 453535 Lt, nepervestos į savivaldybės biudžetą įstaigos pajamos už turto nuomą ir paslaugas – 4345 Lt; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) - 32911 Lt, ugdytinių tėvų alimentai – 6764 Lt.
- 19.7 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede;
- 19.8 Tiekėjams mokėtinos sumos II-o ketvirčio pabaigoje sudaro 111152 Lt, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį įsiskolinimų už paslaugas likutis: skola ugdytinių globėjams už maistpinigius, priskaičiuotus per birželio mėnesį – 7262 Lt (apmokėta 2014-07-03); už elektros energiją, sunaudotą per birželio mėn. – 1804 Lt; už šildymą per kovo – birželio mėnesius – 22687 Lt; už maisto produktus – 1023 Lt; už maitinimo paslaugas „Ryto“ mokykloje – 9 Lt; už šaltą vandenį ir nuotekas– 4309 Lt; už ryšių paslaugas per birželio mėnesį – 333 Lt; už kitas paslaugas per birželio mėnesį – 2083 Lt; už medikamentus, įsigytus

- per birželio mėnesį – 469 Lt; už paprastojo Siesikuose esančių patalpų remonto darbus, atliktus per birželio mėnesį – 70941 Lt.
- 19.9 Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų II-o ketvirčio pabaigoje nėra.
- 19.10 Sukauptas mokėtinas sumas II-o ketvirčio pabaigoje sudaro sukaupti atostoginiai su Sodros įmokomis 80367 Lt.
- 19.11 Grynasis einamųjų metų perviršis II-o 2014 metų ketvirčio pabaigoje sudaro 27519 litų, nes įstaigos pajamos per pirmą 2014 metų ketvirtį 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 paslaugas 7936 Lt ir socialinių išmokų vaikams pajamos (valstybės biudžeto dotacijos 520) per 2014 m. I-ą pusmetį 161652 Lt. Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 169588 Lt
- 20.2 pardavus metalo laužą, priskaičiuota pervestina 50% suma - 232Lt.
- 20.3 pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis aprašytas 19.11 punkte.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipiienė