

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2014 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 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 kovo 31 d. yra patvirtintas maksimalus etatų skaičius 67 etatai, užimta 60,71 etato, vidutinis dirbančiųjų skaičius per ketvirtį 65 darbuotojai (išskyrus 3 darbuotojas, esančius 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 rugsejo 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 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.
14. Ukmergės vaikų globos namai per I-ą 2014 metų ketvirtį ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.
15. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės I-ojo ketvirčio dienos neužregistruota.
16. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
17. Įstaigoje vagysčių ar kitokio turto praradimo per 2014 metų I-ą ketvirtį nenustatyta.

18. Reikšmingų įvykių per pirmą 2014 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 2158955Lt. 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 79534 litų, iš jų: mokymo priemonės – 869Lt, medikamentai – 2877Lt, kuras automobilių – 320Lt, kanceliarinės, ūkio ir higienos priemonės – 26252Lt, bibliotekoje esantys vadovėliai ir grožinė bei pažintinė literatūra – 19240Lt, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 28783Lt; 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 299565Lt.

19.4 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2097Lt (avansinis mokėjimas pagal pasirašytą sutartį su MAXIMA UAB už maisto produktus 2036Lt, išankstinis apmokėjimas už degalus 61Lt), ateinančių laikotarpių sąnaudos 2585Lt: tai spaudos prenumeratos 2014 metams suma I-ojo ketvirčio pabaigoje 758Lt, būsimos draudimo sąnaudos 522Lt, išmokėti maistpinigiai besimokantiems kituose miestuose ugdytiniams balandžio mėnesiui 1305Lt. 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 ketvirčio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – savivaldybių biudžeto sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę ugdytinių globą (1130) – 660156Lt, gautinos vaikų globos (rūpybos) išmokos (520Lt) – 26669Lt, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1628Lt. Sukauptas gautinas sumas 85731Lt sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 80367Lt, ir sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 5364Lt.

19.6 Pinigų likutis I-o ketvirčio pabaigoje bankų sąskaitose yra 135520Lt: tai gautos iš savivaldybių biudžetų finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 81069Lt, nepervestos į savivaldybės biudžetą įstaigos pajamos už turto nuomą ir paslaugas – 4963Lt; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) – 48479Lt, ugdytinių tėvų alimentai – 1009Lt.

19.7 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede;

19.8 Tiekėjams mokėtinos sumos I-o ketvirčio pabaigoje sudaro 74113Lt, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį įsiskolinimų už prekes ir paslaugas likutis: skola ugdytinių globėjams už maistpinigius, priskaičiuotus per kovo mėnesį – 928Lt (apmokėta 2014-04-02); už elektros energiją, sunaudotą per kovo mėn. – 2477Lt; už šildymą per I-ą ketvirtį – 59065Lt; už maisto produktus – 2159Lt; už maitinimo paslaugas „Ryto“ mokykloje – 286Lt; už šaltą vandenį ir nuotekas už 2-ą ir 3-čią mėnesius – 4155Lt; už ryšių paslaugas per kovo mėnesį – 313Lt; už kitas paslaugas per kovo mėnesį – 2289Lt; už medikamentus, įsigytus per kovo mėnesį – 264Lt; už prekes – 30 Lt; už einamąjį patalpų remontą – 2147Lt.

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

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

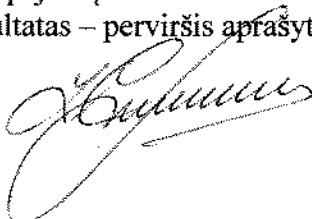
19.11 Grynasis einamųjų metų perviršis I-o 2014 metų ketvirčio pabaigoje sudaro 13297 litų, nes įstaigos pajamos per pirmą 2014 metų ketvirtį viršijo įstaigos sąnaudas (spec. lėšos ir socialinių išmokų pajamos).

20. Veiklos rezultatų ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

20.1 pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už paslaugas 4989Lt ir socialinių išmokų vaikams pajamos (valstybės biudžeto dotacijos 520) per 2014 m. I ketvirtį 82738 Lt. Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 87727Lt

20.2 pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis aprašytas 19.11 punkte.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipiienė