

UKMERGĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

Sutrumpintas aiškinamasis raštas Prie 2015 m III-ojo ketvirčio 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 ir iš kitų šaltinių.
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. Ukmergės vaikų globos namai turi du gyvenamuosius korpusus. 2015 m. rugsėjo 30 dieną Siesikų miestelio gyvenamajame korpuse gyveno 27 vaikai, Ukmergės mieste gyvenamajame korpuse gyveno 36 vaikai. Iš viso gyveno 63 vaikai.
6. Įstaigai 2015 metų rugsėjo 30 d. yra patvirtintas maksimalus pareigybių skaičius 67 etatai. Įstaigoje direktoriaus įsakymu patvirtintas 65,75 pareigybių sąrašas, iš jų užimta 56,58 pareigybės. Iš patvirtintų 65,75 pareigybių yra 2,5 pareigybės, kai specialistų paslaugos gali būti organizuojamos nesteigiant šių pareigybių. Vidutinis dirbančiųjų skaičius per 9 mėnesius yra 64 darbuotojai (išskyrus 4 darbuotojas, esančius nėštumo ir gimdymo ir vaiko priežiūros atostogose).
7. 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 2015 metų rugsėjo 30 d. lankė 8 vaikų globos namų vaikai, iš jų: priešmokyklinio gydymo grupėje – 5 vaikai, ikimokyklinio ugdymo – 3 vaikai.
8. Ukmergės vaikų globos namai teikia ketvirčių tarpines finansines ataskaitas ir metines finansines ataskaitas už pilnus finansinius biudžetinius metus.
9. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

II. Apskaitos politika

10. Ukmergės vaikų globos namų parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
11. Ukmergės vaikų globos namų apskaitos politika ir sąskaitų planas parengti ir patvirtinti 2009 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-89. 2014 metais pasikeitus 8-ajam, 12-ajam, 23-ajam VSAFAS ir patvirtinus naująjį 28-ą VSAFAS, 2014 m. liepos 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-103 patvirtinta nauja Ukmergės vaikų globos namų apskaitos politika.
12. 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.
13. Ukmergės vaikų globos namų apskaitos politika aprašyta 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

14. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia viešojo sektoriaus subjektas, ir kurios gali paveikti tolesnę jo veiklą, įstaiga nežiūri.
15. Ukmergės vaikų globos namai per tris 2015 metų ketvirčius ataskaitinių įverčių nekeitė ir klaidų netaisė.
16. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės III-ojo ketvirčio dienos neužregistruota.
17. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
18. Įstaigoje vagysčių ar kitokio turto praradimo per 2015 metų tris ketvirčius nenustatyta.
19. Reikšmingų įvykių per tris 2015 metų ketvirčius nebuvo.
20. **Finansinės būklės ataskaitoje** atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:
 - 20.1 Ilgalaikis turtas atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas. Ilgalaikio materialaus turto likutine verte III-o ketvirčio pabaigoje įstaiga turi už 891030 Eur. Per 2015 m. tris ketvirčius įstaigoje turto perdavimo bei pardavimo operacijų nebuvo. Vasario mėnesį Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu buvo nurašytos dvi technologiškai nusidėvėjusios automatinės skalbimo mašinos, viena iš jų su likutine verte 67 Eur, kuri atvaizduota nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąskaitoje. 2015 m. rugpjūčio mėnesį pagal Ukmergės raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. 13-1128 buvo nurašyti visiškai nudėvėti du kompiuterinės įrangos komplektai ir visiškai nudėvėta sekcija, kurių bendra įsigijimo vertė 2340,16 Eur. 2015 m. gegužės 27d. gautas iš Ukmergės savivaldybės turto perdavimo ir priėmimo aktas Nr. (7.49) A2-13, pagal kurį didinama pastato – darželio, esančio Ukmergės r. sav., Siesikų sen., Siesikų mstl., įsigijimo vertė 159691,93 Eur, finansavimo šaltinis – 100% savivaldybės biudžeto lėšos. Balandžio mėnesį atliktas tvoros, esančios Siesikų mstl., Barų g.1., remontas, kuris didina turto vertę 2859 Eur.
 - 20.2 Biologinio turto įstaigoje nėra.
 - 20.3 Trumpalaikį turtą – atsargas – sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių už 17196 Eur, iš jų: mokymo priemonės – 449 Eur, medikamentai – 252 Eur, maisto prekės – 723 Eur, kuras automobilių – 91 Eur, kanceliarinės, ūkio ir higienos priemonės – 7654 Eur, sandėlyje esantis neišduotas naudoti ūkinis inventorių – 8027 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, III-čio ketvirčio pabaigoje yra už 105014 Eur.
 - 20.4 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje įrašyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 645 Eur, iš jų: ateinančių laikotarpių sąnaudos – 565 Eur (spaudos prenumeratos 2015 metams būsimų sąnaudų suma III-ojo ketvirčio pabaigoje – 52 Eur, būsimos draudimo sąnaudos – 244 Eur, išmokėti maistpinigiai ugdytiniams spalio mėnesiui – 269 Eur). Spaudos prenumeratos suma, transporto bei medicinos kabineto draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams 80 Eur sudaro prenumeratos suma 2016 metams.
 - 20.5 Per vienerius metus gautinas sumas III-o ketvirčio pabaigoje sudaro: gautinos finansavimo sumos – savivaldybių biudžeto sumos už trumpalaikę ir ilgalaikę ugdytinių globą (718) – 37273 Eur, gautinos vaikų globos (rūpybos) išmokos (152 Eur) – 6052 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 3658 Eur. Sukauptas gautinas sumas – 26103 Eur sudaro sukaupti atostoginiai ketvirčio pabaigoje su Sodros įmokomis – 23719 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 2384 Eur. Kitas gautinas sumas – 1587 Eur sudaro gautinos spec. lėšos, pervestos į išdą bet nesusigražintos – 1581 Eur ir 6 Eur – lėšos pas atskaitingus asmenis.
 - 20.6 Pinigų likutis III-čio ketvirčio pabaigoje bankų sąskaitose yra 49957 Eur. Tai gautos iš savivaldybių biudžetų finansavimo sumos už ilgalaikę ir trumpalaikę ugdytinių globą – 26659

Eur, nepervestos į savivaldybės biudžetą įstaigos pajamos už paslaugas –4072 Eur; kitų šaltinių lėšos (tikslinė parama) – 11576 Eur, ugdytinių tėvų alimentai ir vaikų globos (rūpybos) išmokos – 7650 Eur.

20.7 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede;

20.8 Tiekėjams mokėtinos sumos III-o ketvirčio pabaigoje sudaro 4626 Eur, tai yra pereinantis iš mėnesio į mėnesį įsiskolinimų už prekes ir paslaugas likutis: skola fiziniams asmenims už maistpinigius, priskaičiuotus per rugsėjo mėnesį – 283 Eur; skola už vaistus, pirktus rugsėjo mėnesį – 7 Eur, už komunalines paslaugas per rugsėjo mėn. – 1882 Eur; už ryšių paslaugas per rugsėjo mėnesį – 124 Eur; už kitas paslaugas per rugsėjo mėnesį – 450 Eur; kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 42 Eur, už kurą automobiliams ir remontą – 743 Eur, už skalbimo paslaugas – 342 Eur, už maisto prekes – 753 Eur. Visos minėtos skolos tiekėjams apmokėtos iki 2015 m. spalio mėn. 15 dienos.

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

20.10 Sukaaptas mokėtinas sumas III-o ketvirčio pabaigoje sudaro sukaupti atostoginiai su įmokomis Sodrai 23719 Eur.

20.11 Grynasis einamųjų metų perviršis III-čio 2015 metų ketvirčio pabaigoje sudaro viso 47233 Eur. Įstaigos pajamos per tris 2015 metų ketvirčius viršijo įstaigos sąnaudas 32980 Eur (spec. lėšos ir socialinių išmokų pajamos).

21. **Veiklos rezultatų ataskaitoje** atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

21.1 pagrindinės veiklos kitas pajamas per tris 2015 m. ketvirčius sudaro pajamos už suteiktas transporto ir nakvynės paslaugas ir pajamos už vaikų laikiną apgyvendinimą viso 10592 Eur. Socialinių globos ir rūpybos išmokų vaikams pajamos per 2015 m. tris ketvirčius – 62882 Eur. Gauti vaikų išlaikymui alimentai 1676 Eur. Iš viso pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 75149 Eur.

21.2 pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis aprašytas 20.11 punkte.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipiienė