

KELMĖS RAJONO VIJURKŲ VAIKŲ GLOBOS NAMAI
Įmonės kodas 190099289, Mokyklos g. 9, Vijurkų k., Kukečių sen., LT-86435 Kelmės r.

2014 m. birželio 30 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vijurkų vaikų globos namai yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, kodas 190099289.

Adresas: Mokyklos g. 9, Vijurkų k., Kukečių sen., LT-86435 Kelmės r., Lietuvos Respublika.

Steigėja yra Kelmės rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla „teikti globos (rūpybos), ugdymo ir ilgalaikes (trumpalaikes) socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams“. Kitos veiklos įstaiga nevykdo.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014m. II-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 38. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 38,5 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010.01.20 d. įsakymu Nr. V-8, „Dėl buhalterinės apskaitos politikos pagal VSAFAS patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaigos apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas jei jis atitinka apskaitos principus, metodus ir taisykles nustatytas 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir materialiniai išteklių“. Biologinio turto pirminis įvertinimas priklauso nuo grupės. Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas apskaitomas tikrąja verte.

III. PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1. Baldai ir biuro įranga. Nuo metų pradžios įstaiga nemokamai gavo kompiuterį už 1546,00 Lt.

Pastaba Nr. 2. Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai. Pradėtas įgyvendinti projektas LEADER-13-KELMĖ-07-007 „Vijurkų nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas ir tinklų plėtra“. Per ataskaitinį laikotarpį atlikta darbų už 175904,91 Lt.

Pastaba Nr.3. Medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių sudaro:

Eil. Nr.	Atsargos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Degalai (SBL)	334,47
2.	Kuras (SBL)	6153,40
3.	Maisto produktai (spec.1.)	4361,02
	IŠ VISO:	10848,89

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Automobilio draudimas	528,19
2.	Pastato draudimas	1061,10
3.	Sporto salės draudimas	96,16
5.	Sporto aikštelės	406,22
	IŠ VISO:	2091,67

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinas finansavimo sumas sudaro:

Eil. Nr.	Gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Ilgalaikiam turtui (VBL)	59604,14
2.	Atsargoms (VBL)	37,72
3.	Išlaidoms (VBL)	1207,60
4.	Ilgalaikiam turtui (ES)	116300,77
5.	Atsargoms (ES)	73,60
6.	Išlaidoms (ES)	2848,00
7.	Išlaidoms (SBL)	19677,64
	IŠ VISO:	199749,47

Eil. Nr.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Paskaičiuota suma už išlaikymą soc.globos įstaigoje birželio mėnesį	18997,31
	IŠ VISO:	18997,31

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukaupos finansavimo pajamos SBL (atsargoms)	2125,15
2.	Sukaupos finansavimo pajamos SBL (išlaidoms)	40382,95
3.	Sukaupiams atostoginiams (SBL)	51161,13
4.	Kitos gautinos sumos iš valstybės biudžeto (bendrosios dotacijos kompensacija)	121,00
5.	Sukaupos finansavimo pajamos VBL (atsargoms)	37,72
6.	Sukaupos finansavimo pajamos ES (atsargoms)	73,60
	IŠ VISO:	93901,55

Pastaba Nr.6. Finansavimo sumos 2050769,67 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VASFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų panaudojimą sudaro maisto produktų iš likučio nurašymas ir ilgalaikio turto nusidėvėjimas. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų panaudojimą išlaidoms sudaro „Vijurkų nuotekų valymo įrenginių rekonstravimo ir tinklų plėtos“ konsultacinės paslaugos ir statinio statybos techninės priežiūros paslaugos.

Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos skirtos įstaigos išlaikymui: darbo užmokesčiui, soc.draudimui, ryšių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, komunalinėms išlaidoms ir prekių pirkimui. Finansavimo sumų panaudojimas iš savivaldybės biudžeto turtui paskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir atsargų panaudojimas per ataskaitinį laikotarpį.

Iš ES, užsienio valstybių finansavimo sumų panaudojimą sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimas, nurašytos atsargos. ES, užsienio valstybių finansavimo sumų panaudojimą išlaidoms sudaro „Vijurkų nuotekų valymo įrenginių rekonstravimo ir tinklų plėtos“ konsultacinės paslaugos ir statinio statybos techninės priežiūros paslaugos.

Iš kitų šaltinių gauta finansavimo suma 500,00 Lt. Tai yra gauti pinigai (100 Lt) iš Visuomeninės organizacijos „Gelbėkit vaikus“ už vaikų pieštus kalėdinius atvirukus. Globotiniai nemokamai buvo nuvešti į Naisius, kelionės išlaidas ir ekskursiją komisija įvertino 400 Lt.

Neatlygintinai gautą turtą sudaro:

Eil. Nr.	Neatlygintinai gautas turtas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Ilgalaikis turtas (KŠ)	1546,00
2.	Ūkinės medžiagos (KŠ)	111,86
3.	Kanceliarinės prekės (KŠ)	515,00
4.	Spaudiniai (KŠ)	40,00
6.	Ūkinis inventorių (žaislai, spaudintuvas) (KŠ)	1360,67
7.	Minkštas ūkinis inventorių (apranga, avalynė) (KŠ)	343,00
8.	Kuras (malkos) (SB)	150,00
	IŠ VISO:	4066,53

Iš savivaldybės biudžeto nemokamai gautas turtas tai kuras (malkų 1 kiekmetris) užpajamuotas nukirtus medį, kuris augo įstaigos teritorijoje.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų panaudojimą sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimas paramos lėšų, kitų šaltinių (2%) ir nurašytos atsargos, bei atiduotas naudoti ūkinis ir minkštas inventoriūs.

Pastaba Nr.7. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Mokėtinos sumos tiekėjams	205625,20
1.1.	Mokėtinos sumos (VBL)	60970,46
1.2.	Mokėtinos sumos (SBL)	5014,84
1.3.	Mokėtinos sumos (ES)	119222,37
1.4.	Mokėtinos sumos (spec.l.)	20417,53
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai SBL	57487,62
3.	Sukauptos mokėtinos sumos SBL	51161,13
3.1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	39060,04
3.2.	Sukauptos VSDF įmokų sąnaudos	12101,09
4.2.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3341,37
4.1.	Mokėtinos sumos darbuotojams SBL (sveikatos tikrinimas)	8,40
4.2.	Mokėtinos sumos darbuotojams SBL (pašto paslauga)	15,97
4.3.	Mokėtinos sumos globėjams spec.l. (maistpinigiai)	1881,00
4.4.	Mokėtinos sumos globotiniams spec.l. (maistpinigiai)	110,00
4.5.	Mokėtinos sumos globotiniams spec.l. (kišenpinigiai)	1326,00
	IŠ VISO:	317615,32

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 8. Pagrindinės veiklos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos finansavimo pajamos sudaro 529742,02 Lt. Iš valstybės biudžeto 11216,31 Lt., iš savivaldybės biudžeto 484550,78 Lt., iš ES, užsienio valstybių 29546,024 Lt., iš kitų finansavimo šaltinių 4428,69 Lt. ir pagrindinės veiklos kitos pajamos 113999,75 Lt.

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos sąnaudos. 2014m. ataskaitinį laikotarpį, lyginant su 2013m. ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo darbo užmokesčio, nusidėvėjimo ir amortizacijos, transporto, kvalifikacijos kėlimo, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudos. Sumažėjo komunalinių sąnaudos.

Lyginant 2014 metų su 2013 metų darbo užmokesčio sąnaudas padidėjo, dėl to kad 2014m. Kelmės rajono tarybos sprendimu 2014m. sausio 29d. Nr. T-15, nuo 2014m. vasario 1d. įsteigti 8 etatai: soc.darbuotojo padėjėjo 3 etatai, statinio techninio prižiūrėtojo-elektriko 0,5 etato, užimtumo specialisto 0,5 etato, logopedo 0,25 etato, padidinta iki 1 etato slaugytojos, psichologo, soc.pedagogo, neformaliojo ugdymo, dietistės, apskaitininko-sandėlininko maisto produktų apskaitai. Nuo vasario mėnesio 1d. slaugytojos, dietistės, apskaitininko-sandėlininko maisto produktų apskaitai etatai įvesti, darbuotojams mokamas darbo užmokestis ir padidėjo socialinis draudimas.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos 2014 metais sąnaudas padidėjo dėl gauto ilgalaikio turto per 2013 metus, kuriam skaičiuojamas nusidėvėjimas: žolei pjauti traktoriukas, kompiuteriai.

Transporto, kitų paslaugų padidėjo dėl globotinių skaičiaus. 2014m. birželio mėnesį globos namuose gyvena 36 globotiniai, kai 2013m. tuo pačiu laikotarpiu gyveno 32 globotiniai.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas padidėjo dėl socialinių darbuotojų kvalifikacinių mokymų, kurie reikalingi, kad įstaiga gauti licenciją.

Sunaudotų atsargų padidėjo nežymiai. Padidėjo dėl globotinių skaičiaus kaitos.

Komunalinių sąnaudų sumažėjo dėl 2014m. 1 ketvirčio šildymo sezono neaukštos temperatūros lauke sukūrenta mažiau anglių. Kai 2013m. 1 ketvirtyje buvo pirktas brangesnis kuras ir kūrenimo sezonas buvo šaltesnis ir ilgesnis nei 2014 metais.

1. Per ataskaitinį laikotarpį Vijurkų vaikų globos namų veiklos pajamos mažesnės nei sąnaudos. Įstaiga turėjo pagrindinės veiklos kitų pajamų.
2. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygus (2150,27) Lt.
3. Vijurkų vaikų globos namų restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas.
4. Sprendimų dėl teisių ginčų nebuvo priimta.

Direktoriaus pavaduotoja
socialiniams reikalams

Vilma Tifelienė

Vyr.buhalterė

Danutė Pociuvienė