

ALYTAUS VAIKŲ GLOBOS NAMAI

Kodas 191056967, adresas A. Juozapavičiaus g.33, LT-62265. Alytaus m.

2015 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015-10-26 Nr.1

I. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Alytaus vaikų globos namai įsteigti 1963-09-01, yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą. Įstaigos kodas 191056967, adresas A. Juozapavičiaus g.33, LT-62265, Alytaus m.

Globos namai yra finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, teikiantys globos (rūpybos), ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji ar nuolatinė globa (rūpyba), arba laikinai Globos namuose apgyvendintiems vaikams tol, kol bus išspręstas jų globos (rūpybos) klausimas.

Globos namai kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

Finansinių metų pradžioje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado. Teisinių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose nėra.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 82 darbuotojai .

Globos namuose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gyveno 96 vaikai.

Reikšmingų įvykių per laikotarpį nuo paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Sutrumpintas aiškinamasis raštas parengtas pagal 23-ojo VSAFAS standartus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta Globos namų 2014 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Globos namuose buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), buhalterinė apskaita vedama „Stekas“ programoje.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos piniginis vienetas – euras, todėl 2015 m. III pusmečio finansinės ataskaitos pateikiamos eurai. Įstaigos sąskaitų plano sąskaitų likučiai perskaičiuoti pagal 1-ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ 8 punkto reikalavimus.

Pagal 28 – ojo VSAFAS 12 punktą apskaitoje susidaręs skirtumas, dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, perskaičiavimo į eurus, pripažintas ankstesnių metų perviršiu – 0,01 Eur ir rodomas ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“. Litai į eurus yra apvalinti pagal Nacionalinio euro įvedimo nustatytas apvalinimo taisykles. Skirtumų, susidariusių grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu, nėra.

III. PASTABOS

1. A. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta materialiojo ir nematerialiojo turto balansinė vertė -670889 Eur.

2. C.I.2. Atsargų straipsnyje nurodyti nepanaudoti likučiai -10791,25 Eur, iš jų: maisto produktai 2040,59 Eur, medikamentų atsargos 14,85 Eur, kanceliarinės, mokyklinės, švaros prekės 4181,93 Eur, kuro likutis automobiliuose 96,68 Eur, rūbai, drabužiai, avalynė 4457,20 Eur.

3. C.III.3. Gautinų finansavimo sumų straipsnyje yra nurodytos gautinos sumos pagal pateiktas ataskaitas Alytaus rajono savivaldybės administracijai - 11175,71 Eur, Lazdijų rajono savivaldybės administracijai - 2764,77 Eur, Druskininkų savivaldybės administracijai - 1223,40 Eur. Viso gautinų finansavimo sumų - 15163,88 Eur.

4. C.III.4. Gautinų sumų už paslaugas (vaiko pinigai 152,0 Eur.) straipsnyje yra nurodytos gautinos sumos pagal pateiktas ataskaitas Alytaus rajono savivaldybės administracijai – 1800,19 Eur, Lazdijų rajono savivaldybės administracijai - 492,16 Eur, Druskininkų savivaldybės administracijai - 427,11 Eur, Alytaus miesto savivaldybės administracijai- 6625,24 Eur. Viso - 9344,7 Eur.

5. C.III.5. Sukauptos gautinos sumos. Šio straipsnio suma 68490,13 Eur. Tai yra atostogų ir socialinio draudimo kaupiniai 22661,10 Eur, sukauptos gautinos sumos už einamąjį ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos iš valstybės biudžeto 28465,66 Eur, iš savivaldybės biudžeto 11483,74 Eur, KFŠ 2138,90 Eur, sukauptos gautinos sumos už komunalinius patarnavimus, kitas paslaugas 3740,73 Eur.

6. C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Tai banko atsiskaitomųjų sąskaitų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 17163,48 Eur, kurį sudaro iš KFŠ 15590,82 Eur, iš valstybės biudžeto lėšų (vaiko pinigai 152Eur) – 431,49 Eur ir gautos 2 proc. GPM lėšos 1141,17 Eur.

7. D. Finansavimo sumos. Šį straipsnį sudaro finansavimo sumų likučiai pagal lėšų šaltinius ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį yra detalizuota 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

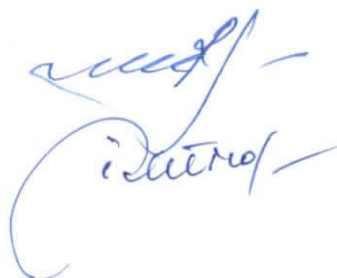
8. E.II. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Šio straipsnio suma 10682,0 Eur. Tai yra tiekėjams mokėtinos sumos 9371 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 42088 Eur, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokos 522661,0 Eur.

9. A. I. Finansavimo pajamų straipsnyje nurodytos priskaitytos finansavimo pajamos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį patirtoms pagrindinės veiklos sąnaudoms –630167 Eur.

10. B. Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniuose nurodytos per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos -724685 Eur.

Direktorius

Vyr. buhalterė



Romutis Žebulis

Česlova Sužiedėlienė