

Šiaulių miesto savivaldybės vaikų globos namai
Įmonės kodas 191015237, Vilniaus g.297a, Šiauliai

2014 m. rugsėjo 30 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių vaikų globos namai yra biudžetinė įstaiga, vykdo institucinės globos (rūpybos) funkcijas, teikianti socialines paslaugas vaikams (be tėvų globos likusiems vaikams institucinė globa, ugdymas ir rengimas savarankiškam gyvenimui, visapusiškas asmenybės puoselėjimas, integracija į visuomenę).

Adresas: Vilniaus g. 297a, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Šiaulių miesto savivaldybė.

Vaikų globos namų finansavimo šaltiniai:

-Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos,

-Šiaulių miesto savivaldybės lėšos,

-iš kitų šaltinių,

-kitos biudžetinės įstaigos lėšos,

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas „Swedbank“ AB banke.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 m. 3 ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 52. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti – 53,5 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vaikų globos namų 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 m. sausio 04 d. įsakymu Nr. V-1 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Informacija apie tai, kaip perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo paveikė įstaigos pradinėje finansinės būklės ataskaitoje, pateikta 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, 3 priedas

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos „Biudžetas“ programa, ir kitomis techninėmis priemonėmis (programa Microsoft Office Excel).

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkcija;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Atsargos. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

Eil. Nr.	Medžiagos, ūkinis inventoriūs	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Maisto produktai	5079
2.	Medikamentai	831
3.	Kuras	413
4.	Kanceliarinės, san. higienos prekės, ūkinės medžiagos	15269
	IŠ VISO:	21592

Pastaba Nr. 2. Išankstiniai apmokėjimai. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotoams	105
2.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudiniai)	370
	IŠ VISO :	475

Pastaba Nr. 3. Per vienerius metus gautinos sumos - 183578 Lt. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos (kreditorinis įsisk.)	7034
	Sukauptos finansavimo pajamos (atostoginių rezervas)	99981
2.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	33555
3.	Sukauptos gautinos sumos	600
4.	Kitos gautinos sumos	42408
	IŠ VISO:	183578

Pastaba Nr. 4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 19541Lt. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

2014 m. rugsėjo 30 d. įstaigos banko sąskaitose pinigų likutis :

Eil. Nr.	Lėšos	Suma (Lt)
1.	Valstybės dotacijos lėšos	0
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	271
3.	Socialinių paslaugų lėšos	92
4.	Kitos įstaigos lėšos	0
5.	Įmokos už suteiktas paslaugas	114
6.	Paramos lėšos	19064
	Iš viso:	19541

Pastaba Nr. 5. Finansavimo sumos 2401549 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 priede.

Pastaba Nr. 6. Įsipareigojimai -193900 Lt. Informacija pateikta 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

Eil. Nr.	Įsipareigojimai	Suma (Lt)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	93919
2.	Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudų)	99981
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	
	IŠ VISO:	193900

PRIDEDAMA.

1. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 priedai, 3 lapai;

Direktorius

Rimantas Žąsinas

Vyriausioji buhalterė

Daiva Šimkienė