

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

2014 m. birželio 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. 2 ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 54. 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 inventoriųs	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Maisto produktai	4929
2.	Medikamentai	1656
3.	Kuras	461
4.	Kanceliariinės, san. higienos prekės, ūkinės medžiagos	11030
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>18076</b>

**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	149
2.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudiniai)	462
	<b>IŠ VISO :</b>	<b>611</b>

**Pastaba Nr. 3.** Per vienerius metus gautinos sumos - 167916 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.)	23850
	Sukauptos finansavimo pajamos (atostoginių rezervas)	99981
2.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	27479
3.	Sukauptos gautinos sumos	5800
4.	Kitos gautinos sumos	10087
5.	Gautinos finansavimo sumos iš ES	719
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>167916</b>

**Pastaba Nr. 4.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 18208 Lt. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

2014 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose pinigų likutis : valstybės dotacijos lėšos- 0 Lt, savivaldybės biudžeto lėšos- 405,54 Lt, socialinių paslaugų lėšos-93,66 Lt, kitos įstaigos lėšos-0 Lt, įmokos už suteiktas paslaugas-106,8 Lt, paramos lėšos- 17602,2 Lt.

**Pastaba Nr. 5.** Finansavimo sumos 2411853 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 -167688 Lt. Informacija pateikta 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

Eil. Nr.	Įsipareigojimai	Suma (Lt)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	67707
2.	Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudų)	99981
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>167688</b>

PRIDEDAMA.

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

Direktorius

Rimantas Žašinas

Vyriausioji buhalterė

Daiva Šimkienė