

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS VAIKŲ GLOBOS NAMAI
2022 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. rugsėjo 30 d.
Šiauliai

Šiaulių m. savivaldybės vaikų globos namai, yra biudžetinė įstaiga, vykdanči institucinės globos (rūpybos) funkcijas, teikianči socialines paslaugas vaikams (be tėvų globos likusiems vaikams - institucinė globa, ugdymas ir rengimas savarankiškam gyvenimui, visapusiškas asmenybės puoselėjimas, integracija į visuomenę). Šiaulių m. vaikų globos namai užsiima stacionarine globos veikla. Remiantis Socialinės apsaugos ir darbo Ministerijos Socialinės globos įstaigų licencijavimo taisyklėmis, 2014-11-24 Vaikų globos namams išduota Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos licencija socialinei globai teikti. Licencijos rūšis: institucinė socialinė globa (ilgalaikė, trumpalaikė) likusiems be tėvų globos vaikams, socialinės rizikos vaikams.

Šiaulių miesto savivaldybės vaikų globos namuose teikiamos specialiosios socialinės globos paslaugos: ilgalaikės ir trumpalaikės socialinės globos vaikams teikimas ir žmonių sveikatos priežiūros veikla. Nuo 2017 m. kovo mėnesio teikiamos socialinės priežiūros paslaugos socialinę riziką patiriančioms šeimoms. Nuo 2018 m. liepos 1 d. Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Vaikų globos namams pavesta vykdyti atvejo vadybos taikymą ir iniciavimą, atvejo nagrinėjimą, pagalbos šeimai poreikių vertinimą, pagalbos plano sudarymą ir įgyvendinimą, šeimos stebėseną. Pagalbos plano peržiūrą, atvejo vadybos proceso užbaigimą. Vykdomos Globos centro funkcijos. Globos centras užtikrina, kad budinčių globotojų prižiūrimiems vaikams ir budintiems globotojams būtų prieinama ir suteikiama reikalinga konsultacinė, psichosocialinė, teisinė ir kita pagalba siekiant tinkamo vaiko ugdymo ir auklėjimo šeimai artimoje aplinkoje, vertina budinčio globotojo vykdomos veiklos kokybę teisės aktų nustatyta tvarka. Nuo 2018 m. spalio mėn. vaikų globos namai vykdo Krizių centro funkciją (apgyvendina bet kuriuo paros metu tėvų globos netekusius vaikus).

Adresas: K. Korsako g. 61, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Įm. kodas 191015237.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Šiaulių miesto savivaldybė.

Vaikų globos namų finansavimo šaltiniai:

- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos,
- Šiaulių miesto savivaldybės lėšos,
- ES lėšos,
- iš kitų šaltinių ,
- pajamų, už suteiktas paslaugas, lėšos,
- 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 2022 m. rugsėjo 30 dienos duomenis.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2021 metų metiniame aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 196,76 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Programinė įranga ir jos licencijos	2 939,14	2 742,38

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto įsigijo už 237,00 Eur.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1 395 756,24 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Negyvenamieji pastatai	1 328 194,95	110 491,72
Infrastruktūra ir kiti statiniai	245 240,88	91 296,66
Mašinos ir įrengimai	6 192,44	5 823,31
Transporto priemonės	43 799,51	28 362,32
Baldai ir biuro įranga	37 492,47	30 053,02

Kitas ilgalaikis materialus turtas	1 916,82	1 053,80
Nebaigta statyba	0,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį buvo ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo ilgalaikio materialaus turto nurašyta buvo už 7 240,50 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaigos ilgalaikis finansinis turtą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai - 2 893,79 Eur.

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijo už 47 214,36 Eur ir sunaudavo veikloje už 46 864,25 Eur.

6. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 314,20 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Lietuvos draudimas	288,28
2.	UAB Interneto vizijos	25,92

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	-	-

7. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 106 612,61 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 169,48 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	29,48
3.	Gautinos sumos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	140,00

- Sukauptos gautinos sumos 96 189,87 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	5 007,07
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	19 592,89
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	15 288,17
4.	Darbuotojams	49 847,35
5.	Tiekėjams	6 334,39
6.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	120,00
7.	Gauti išankstiniai mokėjimai	0,00

• Kitos gautinos sumos sudaro 10 253,26 Eur.

8. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 32 449,55 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

9. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1 400 463,87 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	219 520,89
2.	Iš savivaldybės biudžeto	101 379,37
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	1 077 929,83
4.	Iš kitų šaltinių	1 633,78

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nebuvo.

10. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjinys) 2 893,79 Eur. Atidėjinys nediskontuojamas, nes tikėtina kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, su kiekvienu darbuotoju darbo santykių nutraukimo laikas skirsis (t. y. su vienu darbuotoju darbo santykiai gali būti nutraukiami po metų, su kitu - po dvejų metų ir pan.), ir diskontavimo įtaka būtų nereikšminga.

11. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6 334,39 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Lupra	708,88
2.	AB Žemaitijos pienas	665,85
3.	RUAB Klaipėdos mėsinė	601,18
4.	UAB Šiaulių vandenys	540,33
5.	UAB Citma	499,07

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 84 728,41 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	49 683,87
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	18 283,10
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	15 288,17
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1 309,79
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	163,48

- Sukauptos mokėtinos sumos 8 116,77 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	8 000,76
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	116,01
3.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	0,00

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

12. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 36 754,93 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita**13. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 834 882,79 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	817 471,96
2.	Ligos pašalpa	2 833,16

3.	Kitų pašalpu	2 318,99
4.	Darbdavio socialinio draudimo	12 258,68

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 25 813,90 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	11 365,65
2.	Kiti statiniai	8 963,73
3.	Mašinos ir įrengimai	235,44
4.	Transporto priemonės	3 388,59
5.	Baldai ir biuro technika	1 235,43
6.	Kitas ilgalaikis turtas	103,59
7.	Programinė įranga ir licencijos	521,47
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 20 606,55 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	8 509,06
2.	Elektros energijos	7 548,41
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2 549,26
4.	Ryšių paslaugų	677,60
5.	Šiukšlių išvežimo	1 322,22

- Transporto sąnaudos sudaro 2 650,33 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	1 735,42
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	914,91

- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 3 485,00 Eur:

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 44 984,38Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	55,67
2.	Medikamentai	2 735,87
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	119,50
4.	Kanceliarinės prekės	376,52
5.	Valymo prekės	0,00
6.	Maisto produktai	38 789,64
7.	Ūkinis inventorių	180,90
8.	Kt. medžiagos	2 726,28

- Kitų paslaugų sąnaudos 128 682,37 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	222,66
2.	Paviršinių nuotekų sąnaudos	196,13
3.	Dezinfekcijos sąnaudos	225,00
4.	Draudimo sąnaudos	663,27
5.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	295,37
6.	Autobusų el. bilietų sąnaudos	1 935,10
7.	Globėjų išmokų sąnaudos	113 476,06
8.	Globotinių kišenpinių sąnaudos	4 775,44
9.	Registru pažymų sąnaudos	940,42
10.	Laidotuvių sąnaudos	776,14
11.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	5 176,78

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

14. Finansavimo pajamos 989 686,42 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	205 737,59
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3 090,33
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	202 647,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	748 194,21
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10 250,46
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	737 943,75
3.	Iš Europos Sąjungos, iš jų:	30 304,65
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	17 023,38
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	13 281,27
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	5 449,97
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5 017,14
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	432,83

15. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 109 074,54 Eur

16. Įstaiga kitos veiklos pajamų neturi.

Direktorius _____

Rimantas Žašinas

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė _____

Stanislava Vaičiulienė