

VAIKO GEROVĖS CENTAS „GYNIA“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 METŪ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Kauno rajono savivaldybės tarybos 2017 m gruodžio mén. 21 d TS-440 sprendimu Kauno rajono savivaldybės Pagynės vaikų globos namai nuo 2018 metų sausio mėnesio pertvarkomi išplečiant vaiko globos funkcijas ir pakeičiamas įstaigos pavadinimas į Vaiko gerovės centras „Gynia“. Vaiko gerovės centras „Gynia“ (toliau - Centras) yra viešasis juridinis asmuo, kurio teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga turinti sąskaitas banke ir antspaudą su įstaigos pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Liepų g. 10, Pagynės kaimas, Kauno rajonas, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 159974357.

Centras yra biudžetinė įstaiga finansuojama iš Valstybės biudžeto (vaiko globos (rūpybos) išmoka), Kauno rajono savivaldybės biudžeto ir kitų teisėtai gaunamų lėšų. Vaiko gerovės centrui yra suteiktas paramos gavėjo statusas.

Centras yra Kauno rajono savivaldybės įsteigta stacionari socialinių paslaugų įstaiga, teikianti globos (rūpybos), ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji ar nuolatinė globa (rūpyba). Centras yra globojamo vaiko atstovas pagal įstatymą (laikinas globėjas), teisės aktų tvarka užtikrina vaikui laikiną globą, gina jo teises ir teisėtus interesus, turi licenciją teikti socialinę globą. Centre yra įsteigtos 3 globotinių šeimynos.

Centrui yra pavesta vykdyti globos centro funkcijas: globėjų, globėjų (rūpintojų) paieška, parengimas, pagalbos jiems ir jų globojamiems vaikams koordinavimas, teikimas, laikinojo atokvėpio paslaugos. Centras organizuoja globėjų veiklą, kurios tikslas yra sumažinti vaikų skaičių institucinėje globoje ir pagerinti vaikų globos kokybę apgyvendinant juos globėjų šeimose.

Centre Kauno rajono savivaldybės tarybos 2019 m. sausio 31 d TS-38 sprendimu nustatytas didžiausias leistinas pareigybų skaičius - 33 etatai. 30 etatų iš savivaldybės biudžeto lėšų. 3 etatai skirti 2019-2022 metams iš ESF dalyvaujant projekte „Vaikų gerovės ir saugumo didinimas, paslaugų šeimai, globėjams (rūpintojams) kokybės didinimas bei prieinamumo plėtra“. Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius 31.

Vaiko gerovės centras neturi kontroliuojamų įstaigų. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolimesnę įstaigos veiklą nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

2020 m ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama. Pilnas apskaitos politikos aprašymas yra pateikiamas Centro 2019 metų metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte .

III. PASTABOS

Tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama kaupiant 3, 6 ir 9 mėnesių informaciją. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos yra pateikiamos pagal 2020 metų ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos (kovo 31 d.) duomenis iš sukauptos 3 mėnesių informacijos.

Vaiko gerovės centras ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turą finansinėse ataskaitose pateikia likutine vertę.

Įstaigoje ilgalaikis nematerialusis turtas yra visiškai nudėvėtas ir naudojamas įstaigos veikloje

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo. Ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje, balansinė vertė per atskaitinį laikotarpį pakito amortizacijos suma – 3615,66 Eur., Iš jų : Pastatai – 66,42 Eur.; Infrastruktūros ir kiti statiniai – 609,24 Eur.; Mašinos ir įrenginiai – 1167,75 Eur.; Transporto priemonės – 1547,64 Eur.; Biuro įranga - 224,61 Eur. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2020 m. kovo mėn. 31 d. – 146845,52, Eur.

Atsargų vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 169,57 Eur. T.y neatiduotas naudojimui ūkinis inventorius – 155,00 Eur., kuro likutis automobilių bakuose – 14,57 Eur.

Ūkinis inventorius, naudojamas įstaigos veikloje, yra apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje sumoje 58843,90 Eur.

Išankstinius apmokėjimus sudaro nenurašytes ateinančių periodų sąnaudos, kurių likutis ketvirčio pabaigoje – 1599,35 Eur. T.y.; prenumeratos – 213,62 Eur., transporto draudimo – 938,94 Eur., turto draudimo – 163,16 Eur. bei globotinių nuo nelaimingų atsitikimų draudimo sąnaudos – 283,63 Eur.

Gautinas sumos už paslaugas – gautinos socialinių išmokų vaikams lėšos – 1990,80 Eur., sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams mokėti – 36645,25 Eur. ,bei sukauptos finansavimo pajamos iš ES (finansinės paramos) fondo - 4012,76 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sudaro pinigai banko sąskaitose – 5659,31 Eur. Iš jų: kiti šaltiniai – 34,60 Eur., paramos lėšos – 3778,40 Eur., ES lėšos 793,62 Eur.

Finansavimo sumas sudaro finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, iš ES (finansinės paramos) fondo ir finansavimo sumos iš kitų šaltinių . Finansavimo sumų likutis 157469,19 Eur. Iš jų: VB – 37632,04 Eur., SB – 91602,38 Eur., ES – 15948,77 Eur., iš kitų šaltinių – 12286,00 Eur.

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis – 34980,39 Eur.: mokėtinos sumos prekių bei paslaugų tiekėjams – 4954,23 Eur.: sukauptos mokėtinos sumos atostoginių rezervui – 34181,48 Eur

Veiklos pajamos apskaitomos 7-oje klasėje. Finansavimo pajamos detalizuojamos veiklos rezultatų ataskaitoje pagal šaltinius: valstybės biudžeto – 593,01 Eur., savivaldybės biudžeto – 142336,81 Eur. ES projekto – 13607,19 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 510,05 Eur. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro vaiko globos (rūpybos) išmoka už suteiktą ilgalaikę (trumpalaikę) globo paslaugą – 6118,19 Eur..

Pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitomos 87-sąskaitoje. Sąnaudos yra detalizuojamos Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal pobūdį. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (110098,62 Eur.) ,kurių padidėjimą nuo praėjusių metų ataskaitinio laikotarpio lėmė didesnis pareiginės algos bazinis dydis ,socialinių darbuotojų darbo užmokesčio didėjimas. Visos sąnaudų rūšys detalizuojamos „Veiklos rezultatų ataskaitoje“ 2 priede.

Direktore

Jurgita Kupčinskienė

Vyr. buhalterė

Lolita Sviderskienė