

Vaiko gerovės centro veiklos praplėtimas ir pavadinimo pakeitimas įtakos apskaitos politikos keitimui neturėjo. 2019 m. ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama. Pilnas apskaitos politikos aprašymas yra pateikiamas Vaiko gerovės centro 2018 metų metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

II. PASTABOS

Tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama kaupiant 3, 6 ir 9 mėnesių informaciją. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos yra pateikiamos pagal 2019 metų ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos (rugsėjo 30 d.) duomenis iš sukauptos 9 mėnesių informacijos.

Vaiko gerovės centras ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turtą finansinėse ataskaitose pateikia likutine verte. Įstaigoje ilgalaikis nematerialusis turtas yra visiškai nudėvėtas ir naudojamas įstaigos veikloje.

Ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje, balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį pakito įsigyto turto įsigijimo savikaina (kompiuterinė įranga) – 4392,30 Eur ir amortizacijos suma – 6036,21 Eur., Iš jų: Pastatai – 199,26 Eur.; Infrastruktūros ir kiti statiniai – 1827,72 Eur.; Mašinos ir įrenginiai – 3503,25 Eur.; Transporto priemonės – 93,78 Eur.; Biuro įranga -366,02 Eur.; Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 93,78 Eur. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2019 m. rugsėjo mėn. 30 d. – 128803,92, Eur.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 518,23 Eur. T.y. neatiduotas naudojimui ūkinis inventorių – 155,00 Eur., maisto produktų likutis -323,23 Eur., kuro likutis automobilių bakuose – 40,00 Eur.

Ūkinis inventorių, naudojamas įstaigos veikloje, i yra apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje sumoje 57386,60 Eur.

Išankstinius apmokėjimus sudaro nenurašytos ateinančių periodų sąnaudos, kurių likutis ketvirčio pabaigoje –358,77 Eur. T.y.; prenumeratos – 135,72 Eur., transporto draudimo – 64,30 Eur., turto draudimo – 80,00 Eur. bei globotinių nuo nelaimingų atsitikimų draudimo sąnaudos – 78,75 Eur. Kiti išankstiniai apmokėjimai – 380,00 Eur.

Gautinas sumas sudaro – 42599,79 Eur. Tai sudaro gautinos socialinių išmokų vaikams lėšos – 2449,16 Eur., sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams mokėti - 34980,39 Eur. ,bei sukauptos finansavimo pajamos iš ES (finansinės paramos) fondo -5170,24 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sudaro pinigai banko sąskaitose – 76,34 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 136188,39 Eur. Iš jų: VB – 38818,06 Eur., SB – 84747,62 Eur., ES – 2434,32 Eur., iš kitų šaltinių – 10188,39 Eur.