

Ukmergės globos centras, 190990058, Vilniaus g. 87, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380742

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.010.560,12	1.041.632,36
I	Nematerialusis turtas	P03	19,15	313,33
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		19,15	313,33
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.010.540,97	1.041.319,03
II.1	Žemė		21.659,00	21.659,00
II.2	Pastatai		856.637,21	875.967,90
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	6.018,98
II.4	Kiti statiniai		11.934,94	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		95.804,40	100.913,70
II.6	Transporto priemonės		9.249,43	16.870,15
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		11.959,49	13.948,64
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3.296,50	5.940,66
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		140.916,77	170.576,04
I	Atsargos	P08	15.300,03	23.184,35
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		15.300,03	23.184,35
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.427,20	4.306,59
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	90.429,28	85.933,17
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	299,00	160,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		86.780,80	85.334,18
III.6	Kitos gautinos sumos		3.349,48	438,99
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	32.760,26	57.151,93
	IŠ VISO TURTO:		1.151.476,89	1.212.208,40

(tęsinys kitame puslapyje)

Ukmergės globos centras, 190990058, Vilniaus g. 87, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

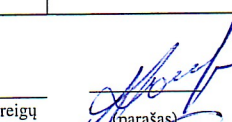
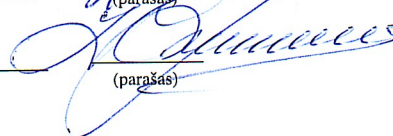
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.033.497,81	1.085.702,76
I	Iš valstybės biudžeto		336.837,16	354.976,28
II	Iš savivaldybės biudžeto		485.795,13	510.692,60
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		194.741,95	201.672,54
IV	Iš kitų šaltinių		16.123,57	18.361,34
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		89.301,82	86.733,29
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		89.301,82	86.733,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	18.442,82	18.064,68
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	9.288,01	9.367,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	61.570,99	59.301,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	28.677,26	39.772,35
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		28.677,26	39.772,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-11.095,09	-8.206,64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		39.772,35	47.978,99
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.151.476,89	1.212.208,40

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

(parašas)

Vygantas Kaselis
(vardas ir pavardė)

Zita Gipienė
(vardas ir pavardė)

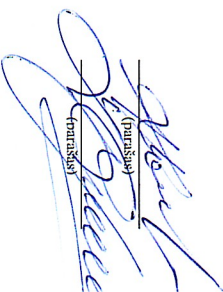
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) _____ Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui							Iš viso	Mazumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8	9			10
1	Likutis užpraeitusio laikotarpio paskutinę dieną	2										
2	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			47.978,99		47.978,99		
3	Perduoto arba perduoto įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka		X		X							
4	Kitais rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X		X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X		X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X		X					
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			-8.206,64		-8.206,64		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas											
9	Kiti pokyčiai											
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							39.772,35		39.772,35		
11	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X							
12	Perduoto arba perduoto įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka		X		X							
13	Kitais rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X		X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X		X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X		X					
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			-11.095,09		-11.095,09		
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas											
18	Kiti pokyčiai											
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							28.677,26		28.677,26		

X pažymėti nuskaitos lankai nepildomi.

 Direktoriaus
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teisei privaloma nurodant teisės aktus)


 (parašas)
 Vytautas Kaselis
 (paraiškis)

 Vytautas Kaselis
 (vardas ir pavardė)
 Zina Gijpėnė
 (vardas ir pavardė)

Ukmergės globos centras, 190990068, Vilniaus g. 87, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 _____ Nr. _____
 (diena)

ID: -2147380742
 D/L: --

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateiktino vidurio ir likutinės: euras			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-19,693,57	0,00	-19,693,57	-19,921,22	0,00	-19,921,22
I	Įplaukos		1,484,396,24	0,00	1,484,396,24	1,215,526,75	0,00	1,215,526,75
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		1,332,629,80	0,00	1,332,629,80	1,134,167,32	0,00	1,134,167,32
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		150,100,00	0,00	150,100,00	100,882,00	0,00	100,882,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1,111,862,54	0,00	1,111,862,54	930,855,85	0,00	930,855,85
I.1.3	Iš ES5 užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		44,013,16	0,00	44,013,16	81,824,07	0,00	81,824,07
I.1.4	Iš kitų šaltinių		26,654,10	0,00	26,654,10	20,605,40	0,00	20,605,40
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktus paslaugas iš partnerių		121,904,50	0,00	121,904,50	61,802,55	0,00	61,802,55
I.5	Už suteiktus paslaugas iš biudžeto					400,00	0,00	400,00
I.6	Grautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		29,861,94	0,00	29,861,94	19,156,88	0,00	19,156,88
II	Perverstos lėšos		-37,00	0,00	-37,00	-400,00	0,00	-400,00
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus					-400,00	0,00	-400,00
II.3	ES5 užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Višėjo sektoriaus subjektams		-37,00	0,00	-37,00			
II.6	Kitoms subjektams							
III	Išmokos	P02	-1,504,052,81	0,00	-1,504,052,81	-1,235,047,97	0,00	-1,235,047,97
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-951,088,02	0,00	-951,088,02	-778,038,84	0,00	-778,038,84
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-89,974,21	0,00	-89,974,21	-42,217,57	0,00	-42,217,57
III.3	Komandiruočių		-417,95	0,00	-417,95	-225,00	0,00	-225,00
III.4	Transporto		-1,6376,43	0,00	-1,6376,43	-19,353,38	0,00	-19,353,38
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-5,733,30	0,00	-5,733,30	-4,678,75	0,00	-4,678,75
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-6,492,75	0,00	-6,492,75	-47,097,40	0,00	-47,097,40
III.7	Atsargų įsigijimo		-45,258,68	0,00	-45,258,68	-55,471,51	0,00	-55,471,51
III.8	Socialinių išmokų		-200,00	0,00	-200,00	-600,00	0,00	-600,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-372,163,19	0,00	-372,163,19	-283,754,88	0,00	-283,754,88
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos		-16,348,28	0,00	-16,348,28	-3,609,64	0,00	-3,609,64

(ęsinyę kltmne puslapyje)

Ukmergės globos centras, 190990058, Vilniaus g. 87, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prieš ataskaitinį laikotarpį		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (fiskalus finansini) ir biologinio turto įsigijimas		-4.698,10	0,00	-4.698,10	-32.504,02	0,00	-32.504,02
II	Ilgalaikio turto (fiskalus finansini) ir biologinio turto perdėlimas		-4.698,10	0,00	-4.698,10	-32.504,02	0,00	-32.504,02
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėlimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padėlimas) sumžėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					26.819,01	0,00	26.819,01
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti					26.819,01	0,00	26.819,01
IV.1	Iš valstybės biudžeto					9.700,00	0,00	9.700,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					17.119,01	0,00	17.119,01
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-24.391,67	0,00	-24.391,67	-25.606,23	0,00	-25.606,23
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		57.151,93		57.151,93	82.758,16		82.758,16
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		32.760,26		32.760,26	57.151,93		57.151,93

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vytautas J. Bukalė

(vyr. finansinis buhalteris (buhalteris))

Vytautas Kaselis

(vardas ir pavardė)

Zilija Gijienė

(vardas ir pavardė)

Ukmergės globos centras, 190990058, Vilniaus g. 87, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380742
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.510.702,87	1.295.783,79
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.388.059,37	1.227.971,14
I.1	Iš valstybės biudžeto		164.894,48	111.202,48
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.141.550,27	1.012.136,09
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		51.024,65	74.863,75
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		30.589,97	29.768,82
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		122.643,50	67.812,65
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	122.680,50	67.812,65
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-37,00	
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	-1.521.797,96	-1.303.990,43
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-955.650,07	-809.005,94
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-36.528,28	-32.262,57
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-59.058,56	-44.505,17
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-417,95	-225,00
V	TRANSPORTO		-16.097,47	-19.630,07
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-5.733,30	-4.678,75
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6.178,29	-47.097,40
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-54.145,11	-57.964,02
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-200,00	-600,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-387.788,93	-288.021,51
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-11.095,09	-8.206,64
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-11.095,09	-8.206,64
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-11.095,09	-8.206,64
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vygtantas Kaselis
(vardas ir pavardė)

Zita Gipienė
(vardas ir pavardė)

UKMERGĖS GLOBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2022 metų metinių finansinių ataskaitų

I. Bendroji dalis

1. Ukmergės globos centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Ukmergės globos centro buveinės adresas: Vilniaus g. 87, Vilnius, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190990058.
2. Ukmergės globos centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų.
3. Ukmergės globos centro savininkas yra Ukmergės rajono savivaldybės taryba. Ji keičia ir tvirtina Ukmergės globos centro nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Ukmergės globos centras neturi kontroliuojamų įstaigų.
5. Ukmergės globos centro veikla finansuojama pagal programą Nr. 6 „Sveikatos apsaugos ir socialinės paramos programa“, išskiriant finansavimo lėšų šaltinius: „Iš apskričių perduotoms socialinės paramos funkcijoms“, „Valstybės biudžeto lėšos DU didinimui“ ir „Savivaldybės biudžeto lėšos“.
6. Įstaigai 2022 metų gruodžio 31 d. patvirtintas maksimalus etatų skaičius 49,05 etatai. Ukmergės globos centro direktoriaus įsakymu patvirtintas pareigybių sąrašas 49,05 pareigybių. Neužimtų 2022 metų gruodžio 31 d. buvo 1,5 pareigybės: 1 individualios priežiūros darbuotojo etatas ir 0,5 GIMK specialisto etato.
7. 2022 metų pradžioje Ukmergės globos centre gyveno 27 vaikai, metų pabaigoje – 31, iš jų: 5 vaikai, apgyvendinti iki 2007-01-01 ir 26 vaikai, apgyvendinti po 2007-01-01.
8. Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 metais buvo 54 darbuotojai, tame tarpe yra 3 darbuotojos, esančios vaiko priežiūros atostogose.
9. Ukmergės globos centras vykdo nuostatuose nurodytas funkcijas – teikia globos (rūpybos), ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams, kuriems nustatyta laikinoji arba nuolatinė globa ir rūpyba, organizuoja budinčių globotojų ir globėjų (rūpintojų) veiklą Ukmergės rajono savivaldybės teritorijoje, teikia intensyvios krizių įveikimo pagalbos paslaugas.
10. Ukmergės globos centras teikia ketvirčių tarpines finansines ataskaitas ir metines finansines ataskaitas už pilnus finansinius biudžetinius metus. Finansinių ataskaitų formos užpildytos pagal VSAFAS reikalavimus.
11. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.
12. Svarbi sąlyga, kuria veikia viešojo sektoriaus subjektas Ukmergės globos centras, ir kuri gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą – pakankamas ir savalaikis įstaigos finansavimas, užtikrinantis normalų įstaigos funkcionavimą, atitinkantį higienos normų, socialinės globos normų ir kitus reikalavimus.

II. Apskaitos politika

13. Ukmergės globos centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
14. Ukmergės globos centro apskaitos politika 2022 metais nebuvo keista ar pildyta.
15. Ukmergės globos centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, patvirtintais VSAFAS, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
16. Per atskaitinius finansinius 2022 metus apskaitinių įverčių keitimų ir klaidų taisymų nebuvo (priedas P1). Apskaitos klaida laikoma esmine tada, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to atskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Esminių apskaitos klaidų 2022 metais nenustatyta.
17. Vadovaujantis 12-ojo Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Ilgalaikis materialus turtas“, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2022 m. birželio 14 d. įsakymu Nr. 1K-217 pakeitimu, ir 13-ojo Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Ilgalaikis nematerialus turtas“, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2022 m. birželio 14 d. įsakymu Nr. 1K-218 pakeitimu, įstaigoje buvo patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai.

18. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13 VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti įstaigos direktoriaus įsakymu.

19. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, kaip tai nustatyta 12 VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, kaip nurodyta ilgalaikio materialaus turto apskaitos tvarkos apraše. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumą. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos direktoriaus įsakymu. Jei turtas perduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Kultūros vertybių įstaiga neturi.

20. Atsargos

Atsargos įstaigoje apskaitomos vadovaujantis 8 VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų metodą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto nurašoma į to laikotarpio sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais apskaitoma nebalansinėse sąskaitose.

21. Finansinis turtas

Finansinio turto, kaip investicijų į kontroliuojamus subjektus, obligacijų, vekselių, kitų ne nuosavybės vertybinių popierių, taip pat gautų ar suteiktų paskolų įstaiga neturi.

22. Biologinis turtas

Biologinio turto įstaiga neturi.

23. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – tai įstaigos iš valstybės biudžeto, savivaldybių biudžetų, ES, iš rėmėjų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti globos centro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

24. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, paslaugų, prekių ar darbų atlikimo kvitus, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus įsipareigojimus pagrindžiančius dokumentus. Finansiniai įsipareigojimai pagal trukmę grupuojami į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi, apskaito tik trumpalaikius įsipareigojimus: mokėtinas sumas tiekėjams, mokėtinas sumas darbuotojams pagal darbo užmokestį, mokėtinas sumas VMI ir Sodrai, pervestinas sumas į biudžetą už parduotą turtą. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų surašymo datą. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos apskaitoje registruojamos pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio priskaitymo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami eurai. Įsipareigojimų užsienio valiuta 2022 metais įstaiga neturėjo.

25. Finansinė nuoma (lizingas).

Nuomos sandorių, finansinės nuomos (lizingo) sutarčių įstaiga 2022 metais nesudarė.

26. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus. 2022 metais įstaigos apskaitoje buvo pripažinta atidėjinių už 18,4 tūkst. eurų (darbuotojų kompensacijoms, kurie dirba sulaukę senatvės pensijos amžiaus) (priedas P15). Diskonto sumos atidėjiniais neskaičiuojamos, nes tai neturi jokios prasmės.

27. Segmentai

25 – asis VSAFAS „Segmentai“ nustato viešojo sektoriaus subjekto informacijos apie segmentus pateikimo finansinių ataskaitų rinkinyje tvarką ir principus. Ukmergės globos centras, vadovaudamasis minėto standarto nuostatomis, finansinėse ataskaitose pateikia informaciją pagal veiklos segmentą „Socialinė apsauga“. Antrinių segmentų įstaiga neišskiria ir informacijos neteikia (priedas P2).

28. Pajamų ir sąnaudų apskaita

Pajamos įstaigoje pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos pripažįstamos tik tuomet, kai yra tenkinamos šios sąlygos: tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kad įstaiga gali patikimai įvertinti pajamas, kad įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduotas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Visos įstaigos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos pajamas, kitos veiklos pajamas, finansinės ir investicinės veiklos pajamas. Pagrindinės veiklos pajamos – tai pajamos, gautos vykdant nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamų, gautų iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskiriama prie pagrindinės veiklos, ir priskiriamų prie kitos veiklos pajamų, 2022 metais įstaiga neturėjo.

Sąnaudos įstaigoje pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis. Sąnaudos registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo padarytos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras, išmokėjimo žiniaraščius (darbo užmokesčio, socialinių išmokų), įvairius kitus dokumentus, kaip pažymas, aktus ir pan. Sąnaudos yra grupuojamos pagal tai, kokią įstaigos veiklą vykdant jos buvo padarytos. Išskiriamos šių sąnaudų grupės: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės bei investicinės veiklos sąnaudos. Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų įstaiga priskiria delspinigių sąnaudas. Įstaiga, pasibaigus finansiniams metams, registruoja sukauptas atostoginių sąnaudas ir nuo jų sukauptas valstybinio socialinio draudimo sąnaudas. Atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sukauptos sąnaudos perskaičiuojamos kartą metuose pagal finansinių metų paskutinio mėnesio paskutinės dienos būklę, tai yra gruodžio 31 d (priedas P22).

29. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21 VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Įstaiga sandorių užsienio valiuta nesudaro. Jei įstaiga gauna paramą į atsiskaitomąją sąskaitą banke užsienio valiuta, lėšos iškart konvertuojamos į eurus. Nei bankinių atsiskaitymų, nei atsiskaitymų grynaisiais pinigais užsienio valiuta 2022 metais nevyko (priedas P24).

III. Aiškinamojo rašto pastabos

30. Ukmergės globos centras, sudarydamas aiškinamąjį raštą, pateikia pastabas, kurios yra privalomos pagal 6 ir kitų VSAFAS reikalavimus. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.
31. Ukmergės globos centras per 2022 metus ataskaitinių įverčių nekeitė ir esminių klaidų netaisė.
32. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2022 metų gruodžio 31 dienos neužregistruota.
33. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.
34. Reikšmingų įvykių 2022 metais Ukmergės globos centras neišskiria.

35. **Finansinės būklės ataskaitoje** atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

35.1 Ilgalaikis materialus turtas atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas. Per 2022 metus ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina įsigyta už 5,2 tūkst. eurų, iš jų: už 1,8 tūkst. eurų iš spec. lėšų įsigyta kondicionavimo sistema ir už 0,8 tūkst. eurų įsigytas šiltnamiai; už 2,1 tūkst. eurų savivaldybės lėšomis atlikti elektros įvado įrengimo

darbai, kurių savikaina registruota nebaigtos statybos sąskaitoje. UAB Majorel Lithuania kaip paramą perdavė kompiuterį, kurio vertė 0,5 tūkst. eurų. Iš Nebaigtos statybos sąskaitos sukaupta darbų suma už 3,6 tūkst. eurų ir suma už projektus 1,1 tūkst. eurų (viso 4,8 tūkst. eurų) didinta pastatų vertė. Ukmergės globos centras 2022-11-08 VĮ Registrų centre atliko pastatų duomenų tikslinimą, kuriuo vadovaujantis, buvo atliktas pastatų ir statinių, esančių Siesikuose, Barų g. 1, įsigijimo savikainos pergrupavimas 7,0 tūkst. eurų. Nenaudojamo ar netinkamo naudoti ilgalaikio turto įstaigoje nėra. Jei toks turtas atsiranda, įstaigoje sudaryta statinių ir įrenginių priežiūros ir eksploatacijos komisija apžiūri nenaudojamą ar netinkamą naudoti turtą, įvertina jo būklę ir teikia direktoriui siūlymą tą turtą nurašyti. 2022 metais gautas vienas komisijos siūlymas, kuriuo vadovaujantis, įstaiga teikė prašymą Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriui leisti turtą nurašyti. Vadovaujantis gautu Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu dėl ilgalaikio materialiojo turto nurašymo, buvo nurašyta turto už 1,8 tūkst. eurų. Nurašytas turtas buvo visiškai nudėvėtas, be likutinės vertės (priedas P4).

35.2 2022 metų pabaigoje įstaigoje turimą ilgalaikį nematerialų turtą sudaro programinė įranga. (priedas P03). 2022 metais įsigyta ZOOM programa iš tikslinio priedo lėšų budinčių globotojų mokymams organizuoti. Dalis nematerialaus turto yra visiškai amortizuota, bet naudojama įstaigos veikloje.

35.3 Biologinio turto įstaigoje nėra.

35.4 Trumpalaikis turtas – atsargos – detalizuotas priede P8. Atsargų likučio įstaigos sandėlyje 2022 m. metų pabaigoje balansinė vertė yra 15,3 tūkst. eurų. Tai sudaro: mokymo priemonės – 0,2 tūkst. eurų, medikamentai – 0,4 tūkst. eurų, ūkio, santechninės, valymo ir dezinfekavimo, Covid 19 priemonės bei asmens higienos prekės, medžio granulės šildymui – 11,3 tūkst. eurų, automobilių kuras – 0,7 tūkst. eurų, informacinių technologijų prekės – 0,2 tūkst. eurų, ūkinis inventorių sandėlyje – 2,5 tūkst. eurų (priedas P8). Išduoto naudoti trumpalaikio turto vertė metų pabaigoje sudaro 143,1 tūkst. eurų. Lyginant ūkinio inventoriaus likučius sandėlyje metų pradžiai ir pabaigai, skirtumas 8,0 tūkst. eurų susidarė todėl, kad baldai ir buitinė technika buvo įsigyti 2021 m. pabaigoje, o išduoti naudojimui baigus įrengti bendruomeninius vaikų globos namus 2022 m. kovo mėnesį.

35.5 Išankstinius apmokėjimus 2,4 tūkst. eurų sudaro: 0,1 tūkst. eurų spaudos prenumerata 2023 metams; būsimų laikotarpių sąnaudos – 2,3 tūkst. eurų. Būsimų laikotarpių sąnaudas sudaro: draudimo sąnaudos 2023 metams – 2,2 tūkst. eurų, elektroninių leidinių prenumeratos sąnaudos 2023 metams – 0,1 tūkst. eurų. Spaudos prenumeratos sumos, transporto ir turto draudimo, vaikų gyvybės draudimo sumos lygiomis dalimis mėnesiais nurašomos į ataskaitinių laikotarpių sąnaudas (priedas P9).

35.6 Per vienerius metus gautinas sumas 2022 metų pabaigoje sudaro: gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 0,3 tūkst. eurų kaip gautinos vaikų socialinės globos (rūpybos) išmokos (iš Širvintų rajono savivaldybės); sukaupti atostoginiai ir atidėjiniai metų pabaigoje su įmokomis Sodrai 86,8 tūkst. eurų; iš Ukmergės rajono savivaldybės administracijos gautina komunalinių sąnaudų kompensacija 3,2 tūkst. eurų; gautina suma iš Sodros 0,2 tūkst. eurų (priedas P10).

35.7 Pinigų likutis finansinių metų pabaigoje bankų sąskaitose buvo 32,8 tūkst. eurų. Pinigų likutį sudaro tikslinio priedo lėšos – 6,6 tūkst. eurų; lėšos iš kitų šaltinių sudaro 12,1 tūkst. eurų; kitų pajamų lėšos (spec. lėšos nepervestinos) – 14,1 tūkst. eurų. (priedas P11).

35.8 Finansavimo sumos detalizuotos 20 VSAFAS 4 priede. Tarp finansavimo šaltinių – valstybės biudžeto lėšų ir savivaldybės biudžeto lėšų – padarytas pergrupavimas, nes ankstesniais finansiniais metais pajamuojant ir nurašant prekes ir paslaugas, sumaišyti finansavimo šaltiniai – sumos pergrupuotos dėl prekių ir paslaugų įsigijimo (įspėjamoji kontrolė ETO -026-1). (Priedas P12).

Papildomose Priedo P12 lentelėse detalizuota gauta finansinė ir nefinansinė parama bei jos panaudojimas

35.9 Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 9,3 tūkst. eurų. Tai įsiskolinimas už paslaugas ir komunalines paslaugas per 2022 m. gruodžio mėnesį. Įsiskolinimas už komunalines paslaugas

susidarė todėl, kad labai pabrango šildymo ir elektros sąnaudos ir nebeužteko lėšų už jas atsiskaityti 2022 metais. Mokėtinos sumos UAB „Ukmergės šiluma“ – 3,8 tūkst. eurų, UAB Ignitis“ už dujas – 3,1 tūkst. eurų, už elektrą – 1,7 tūkst. eurų, AB ESO už elektros perdavimą – 0,6 tūkst. eurų, už paslaugas – 0,1 tūkst. eurų. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų įstaigoje metų pabaigoje nėra (priedas P17).

35.10 Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų metų pabaigai nėra (priedas P17).

35.11 Sukauptas mokėtinas sumas finansinių metų pabaigoje sudaro: sukaupti atostoginiai su įmokomis Sodrai metų pabaigoje – 61,6 tūkst. eurų (priedas P17).

35.12 Darbo užmokesčio sąnaudos detalizuotos priede P22.

35.13 Grynasis einamųjų metų deficitas –11,1 tūkst. eurų. Kiti rezervai įstaigoje nesudaromi (priedas P18).

36. Veiklos rezultatų ataskaitoje atitinkamuose straipsniuose įrašytų sumų detalizavimas:

36.1 Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už suteiktas transporto ir laikino vaikų apgyvendinimo paslaugas – 3,8 tūkst. eurų; vaikų socialinių globos rūpybos išmokų pajamos, išmokų vaikams pajamos, pagalbos pinigų pajamos, tikslinio priedo pajamos, alimentai vaikų išlaikymui – 118,8 tūkst. eurų. Iš viso pajamų suma 122,6 tūkst. eurų. Tame tarpe gauta pervestina 37 eurų suma pagal teismo sprendimą kaip išieškota suma iš bankrutavusio pirkėjo už apgyvendinimo paslaugas, susidariusi 2015 metais (priedas P21).

36.2 Kitos veiklos pajamų 2022 metais įstaiga neuždirbo.

36.3 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl padidinto pareiginės algos bazinio dydžio, padidintų pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų socialinių paslaugų srities darbuotojams.

36.4 Komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo dėl išaugusių šildymo, dujų ir elektros kainų.

36.5 Kadangi 2022 metais vyko bendruomeninių vaikų globos namų gyvenamojo namo, esančio Ukmergėje, Vėjų gatvėje, remontas ir pritaikymas vaikų apgyvendinimui, todėl buvo išaugusios paprastojo remonto ir eksploatavimo darbų sąnaudos. 2022 metais tokių darbų nebuvo, buvo atliekami tik eiliniai remonto darbai.

36.6 Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo todėl, kad pabrango banko paslaugos, buhalterinės apskaitos sistemos aptarnavimas; ryšium su padidėjusiu bazinės socialinės išmokos dydžiu, padidėjo kišenpinigių, išmokamų vaikui, suma mėnesiui. Taip pat su padidėjusiu BSI, padidėjo globos rūpybos, tikslinio priedo, pagalbos išmokų ir atlygio už paslaugas sumos budintiems globotojams ir globėjams (rūpintojams). 2022 metais pasirašytos 2 naujos sutartys dėl paslaugų teikimo su globėjais (rūpintojais).

37. VSAKIS Tarpusavio operacijų derinimo srityje nesuderintos sumos su Širvintų rajono savivaldybės administracija, nes Širvintų r. sav. administracija teikia derinimui finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto, tuo tarpu Ukmergės globos centras derina gautas finansavimo sumas iš kitų šaltinių. Taip pat liko nesuderintos mokėtinos sumos VMI dėl 2023 metų vasario mėnesį tikslintos 2022 m. rugpjūčio mėnesio deklaracijos GPM313.

Vyriausioji buhalterė



Zita Gipienė