

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Istaigos kodas 177393649, Taikos g. 12, Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Šilutės socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. vasario 29 d. Nr. F14-13

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.832.253	1.846.219
I.	Nematerialusis turtas	PO1		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	PO2	1.832.253	1.846.219
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.741.691	1.764.170
II.3.	Infrastruktūros statiniai		13.368	14.183
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		14.971	19.200
II.6.	Transporto priemonės		17.153	
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		45.070	48.666
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	PO3		
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	PO4		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		103.999	74.379
I.	Atsargos	PO5	18.694	17.076
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		18.694	17.076
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	PO6	724	239
III.	Per vienus metus gautinos sumos	PO6	36.047	44.613

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, turtą, paslaugas		1.891	902
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		34.153	43.711
III.6.	Kitos gautinos sumos		3	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	PO7	48.534	12.451
	IŠ VISO TURTO:		1.936.252	1.920.598
D.	FINANSAVIMO SUMOS	PO8	1.833.160	1.845.886
I.	Iš valstybės biudžeto		7.887	3.497
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.624.740	1.637.176
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		193.829	198.805
IV.	Iš kitų šaltinių		6.704	6.408
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		65.500	88.703
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.413	3.291
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	PO9	5.413	3.291
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P12	60.087	85.412
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		17.240	21.015
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		292	11
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		36.901	59.485
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5.654	4.901
F.	GRYNASIS TURTAS	P11	37.592	(13.991)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		37.592	(13.991)
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		51.583	(25.186)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(13.991)	11.195
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.936.252	1.920.598

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

(parašas)

 Evelina Zdanevičienė
 (vardas ir pavardė)

 Vyr. buhalteris
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

 Laima Bičiūžienė
 (vardas ir pavardė)

3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Šilutės socialinės globos namai

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Istaigos kodas 177393649, Taikos g. 12, Šilutė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. vasario 29 d. Nr. F14-14

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P13	1.469.186	1.132.281
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P14	964.279	705.373
I.1.	Iš valstybės biudžeto		293.941	215.272
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		663.786	482.572
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.976	5.046
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.576	2.483
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P15	504.907	426.908
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		504.907	426.908
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P16	1.417.603	1.157.467
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.009.903	833.417
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		38.752	37.382
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		68.739	59.562
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		11.048	9.332
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.354	1.223
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		139.387	98.941
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		148.420	117.610
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P11	51.583	(25.186)
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P11	51.583	(25.186)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		51.583	(25.186)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Evelina Zdanevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laima Bičiūžienė

(vardas ir pavardė)

Šilutės socialinės globos namai
(viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įstaigos kodas 177393649 Taikos g. 12, Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024-02-29 Nr.F14-15
(data)

Pateikiama valiuta ir tikslumas:eurais

Eil. Nr.	Straipsniai						Iš viso
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną					11 195	11 195
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas	X	X	X		-25 186	-25 186
9	Kiti pokyčiai (jungimai)						
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną					-13 991	-13 991

11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X		51 583,00	51 583,00
18	Kiti pokyčiai (jungimai)						
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną					37 592,00	37 592,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), jeigu pildoma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Evelina Zdanevičienė

(vardas, pavardė)

Laima Bičiūžienė

(vardas, pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Šilutės socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įstaigos kodas 177393649, Taikos g. 12, Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS
2024 m. vasario 29 d. Nr. F14-16

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			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
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	P18	43.298,00		43.298,00	22.020,00		22.020,00
I.	Įplaukos		1.908.685,00		1.908.685,00	1.537.388,00		1.537.388,00
I.1.	finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		940.548,00		940.548,00	672.533,00		672.533,00
I.1.1.	iš valstybės biudžeto		300.122,00		300.122,00	211.198,00		211.198,00
I.1.2.	iš savivaldybės biudžeto		639.127,00		639.127,00	460.285,00		460.285,00
I.1.3.	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1.299,00		1.299,00	1.050,00		1.050,00
I.2.	iš mokesčių							
I.3.	iš socialinių įmokų		138.611,00		138.611,00	106.926,00		106.926,00
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		37.585,00		37.585,00	36.934,00		36.934,00
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto		463.215,00		463.215,00	444.248,00		444.248,00
I.6.	gautos palūkanos							
I.7.	kitos įplaukos		328.726,00		328.726,00	276.747,00		276.747,00
II.	Pervestos lėšos		463.648,00		463.648,00	415.410,00		415.410,00
II.1.	į valstybės biudžetą		433,00		433,00	478,00		478,00
II.2.	į savivaldybių biudžetus		463.215,00		463.215,00	414.932,00		414.932,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	į kitus išteklių fondus							
II.5.	viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	kitiems subjektams							
III.	Išmokos		1.401.739,00		1.401.739,00	1.099.958,00		1.099.958,00
III.1.	darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		1.023.102,00		1.023.102,00	814.842,00		814.842,00
III.2.	komunalinių paslaugų ir ryšių		71.105,00		71.105,00	57.143,00		57.143,00
III.3.	komandiruočių							
III.4.	transporto		11.628,00		11.628,00	9.971,00		9.971,00

III.5	kvalifikacijos kėlimo	1.354,00	1.354,00	1.223,00	1.223,00
III.6	paprastojo remonto ir eksploataavimo	4.188,00	4.188,00	5.072,00	5.072,00
III.7	atsargų įsigijimo	139.714,00	139.714,00	105.769,00	105.769,00
III.8	socialinių išmokų	6.982,00	6.982,00	4.971,00	4.971,00
III.9	nuomos				
III.10	kitų paslaugų įsigijimo	137.988,00	137.988,00	94.435,00	94.435,00
III.11	sumokėtos palūkanos				
III.12	kitos išmokos	5.678,00	5.678,00	6.532,00	6.532,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	7.215,00	7.215,00	16.647,00	16.647,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	7.215,00	7.215,00	16.647,00	16.647,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:				
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas (sumažėjimas)				
VI.	Gauti dividendai				
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
I.	Įplaukos iš gautų paskolų				
II.	Gautų paskolų grąžinimas				
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:				
IV.1	iš valstybės biudžeto				
IV.2	iš savivaldybės biudžeto				
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV.4	iš kitų šaltinių				
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				
VI.	Gauti dalininko įnašai				
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	36.083,00	36.083,00	5.373,00	5.373,00
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	12.451,00	12.451,00	7.078,00	7.078,00
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	48.534,00	48.534,00	12.451,00	12.451,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Evelina Zdanevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laima Bičiūzienė

(vardas ir pavardė)



ŠILUTĖS SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Taikos g. 12, LT – 99139 Šilutė, tel. (+370 441) 62 130,
el. p. direktorius@silutesglobosnamai.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 177393649

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-02-29 Nr. F14-17

I. BENDROJI DALIS

Duomenys apie viešojo sektoriaus subjektą. Šilutės socialinės globos namai (toliau – Globos namai) yra stacionari socialinės globos biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Šilutės rajono savivaldybė, finansuojama iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, gyventojų asmeninių ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka gautų lėšų. Globos namų savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Savivaldybės taryba.

Globos namų adresas: Taikos g. 12, LT-99139, Šilutė.

Globos namai įsteigti Šilutės rajono savivaldybės tarybos 1999 m. lapkričio mėn. 25 d. Nr.316 sprendimu, įstaigos kodas 177393649. Registravimo pažymėjimas išduotas 1999 m. gruodžio mėn. 15 d.

Globos namų pagrindinė veikla - stacionarių socialinių paslaugų teikimas.

Globos namų paskirtis – užtikrinti ilgalaikę, trumpalaikę socialinę globą; senyvo amžiaus asmenims, senyvo amžiaus asmenims su sunkia negalia ir suaugusiems asmenims su sunkia negalia.

Globos namams suteiktas paramos gavėjo statusas nuo 2004 m. gegužės mėn. 4 d.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus. Globos namai kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus. Poreikiui socialinėms paslaugoms teikti didėjant nuo 2021 m. balandžio mėn. 14 dienos įsteigtas Saugų padalinys.

Saugų padalinio adresas: Saugų k., Mažosios Lietuvos g.2.

Finansiniai metai. Globos namų finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį. Vidutinis darbuotojų skaičius 2023 metais - 49 darbuotojai.

Svarbios sąlygos kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Globos namų veiklą gali paveikti tik nesavalaikis finansavimas iš valstybės ir savivaldybės biudžetų pagal patvirtintas sąmatas, dėl šios priežasties Globos namai negalėtų laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Globos namų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančiais teisės aktais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau- VSAFAS), Globos namų direktoriaus 2022 m. birželio 30 d. įsakymu Nr.V1-71 patvirtinta apskaitos politika, sąskaitų planas.

Globos namai nuolat taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Globos namai vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Globos namų apskaitos politiką apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Globos namų apskaitos politika, apskaitos tvarkų aprašai, kuriuose nurodyta ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra patikima, nes teisingai nurodo įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus, parodo ūkinių operacijų ekonominę prasmę visais reikšmingais atvejais.

Globos namai tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių apskaitų rinkinį, vadovaujasi nustatytais VSAFAS reikalavimais ir taiko šiuos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Apskaitoje pateikiama informacija apie Globos namų veiklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą ir vykdyti įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

Globos namų apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio). Finansinių ataskaitų rinkinyje informacija pateikiama eurais, be euro centų, finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte – eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Globos namai pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikant vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Globos namų apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.

Globos namų nematerialusis turtas – materialios formos neturintis, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo disponuojama ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Išlaidos patirtos po pirkimo ar susikurto nematerialiojo turto pirmo pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y., kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesioginį amortizacijos skaičiavimo metodą t. y. nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką.

Nematerialiojo turto grupėms taikomus amortizacijos normatyvus nuo mažiausio iki didžiausio (metais).

Įsigyto nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba

kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialusis turtas grupuojamas į: valdomą, naudojamą ir disponuojamą patikėjimo teise; išnuomotą; naudojamą pagal panaudą.

Globos namų pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Nematerialus turtas nurašomas jį perleidžiant arba jam nebeatitinkant nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Nematerialiojo turto grupės ir jų naudingo tarnavimo laikas patvirtintas Globos namų direktoriaus įsakymu (2022 m. birželio 30 d. Nr. V1-71), (1 lentelė).

1 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
1	2	3
NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Globos namų apskaitos politikoje numatyta, kad ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialaus turto sąvoką ir 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti, t. y. prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu veiklos ciklą; jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę, t. y. 500,00 eurų (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą).

Globos namai gali gauti ilgalaikį materialųjį turtą neatlygintinai arba įsigyti už simbolinį atlygį t. y. už reikšmingai mažesnę kainą nei ilgalaikio materialiojo turto rinkos vertė. Prie neatlyginamai gauto ilgalaikio materialiojo turto priskiriamas ir teisės aktų, reglamentuojančių neatlygintiną ilgalaikio materialiojo turto perleidimą, aukojimą ar dovanojimą, nustatyta tvarka perduotas ir paaukotas ar padovanotas ilgalaikis materialusis turtas. Neatlygintinai gautas ar perduotas ne už rinkos vertę ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas nustatant tikrąją vertę, pagal nurodytas 12-ojo VSAFAS standartus.

Ilgalaikio materialiojo turto grupę sudaro veikloje naudojamas panašaus pobūdžio ir pagal atliekamas funkcijas panašus ilgalaikis materialusis turtas.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirmo pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio turto vienetus, kaip nurodyta Globos namų patvirtintoje apskaitos politikoje ir ūkinių operacijų registravimo tvarkos aprašuose.

Ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitos parodomas likutine verte, pagal turto grupes.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus. Globos namų veikloje turto vienetais nustatytas toks pats naudingo tarnavimo laikas.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte,

kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nusidėvėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Registruojant apskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimą, finansavimo sumos pajamomis nepripažįstamos tik tuo atveju, jei ilgalaikio materialiojo turto įsigyta iš gautų pajamų (už turto nuomą, turto pardavimą, suteiktas paslaugas).

Ilgalaikis materialusis turtas turi būti nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas; Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių turto pripažinimą nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti valstybės ir savivaldybių ilgalaikis materialusis turtas likviduojamas; jis prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės ir jų naudingas tarnavimo laikas patvirtintas Globos namų direktoriaus įsakymu (2022 m. birželio 30 d. Nr. V1-71), (2 lentelė).

2 lentelė		
Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
1	2	3
	MATERIALUSIS TURTAS	
2.	Pastatai	
2.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai – gelžbetoniniai)	115
2.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
3.	Kiti statiniai	
3.1.	Takai, aikštynai	18
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Medicinos įranga	
4.1.1.	Kitas specialusis inventorių – (įranga masažo kabinetui ir keltuvai ligoniams, procedūriniai staliukai)	8
4.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	
4.2.1.	Telefonų aparatai, abonentinių linijų surinkimo aparatūra, vidaus ryšio įrenginiai (telefaksas)	5
4.2.2.	Nešiojamieji ir automobiliniai mobilaus ryšio abonentiniai įrenginiai	5
4.3.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	
4.3.1.	Priėmimo bei perdavimo stacionarinės radijo stotys, radijo imtuvai, televizijos ir video kontroliniai įrenginiai; studijų mikrofonai, magnetofonai ir kt.	7
4.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	
4.4.1.	Skalbimo mašinos, karuseliniai skalbimo įtaisai; džiovinimo būgnai, skalbinių lyginimo presai; centrifugos, kombinuotosios skalbimo, gręžimo ir džiovinimo mašinos.	6
4.4.2.	Buitinės elektros viryklės	9
4.4.3.	Gazonų pjovimo mašinos, pakabinami freziniai įrengimai, gazonų kraštų apdirbimo mašinos, žoliapjovės	3
4.4.4.	Šaldymo įrengimai, šaldytuvai	9
4.4.5.	Mėsos, daržovių ir vaisių perdirbimo mašinos (automatinės ir pusiau automatinės)	6
4.5.	Apsaugos įranga	
4.5.1.	Vaizdo stebėjimo sistema	6

5.	Transporto priemonės	
5.1.1.	Kiti lengvieji automobiliai	7
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.1.	Baldai (išskyrus komplektus)	9
6.1.2.	Baldų komplektai	11
6.1.	Kompiuteriai ir jų įranga	
6.1.1.	Personaliniai kompiuteriai ir kiti jiems prilyginti, kompiuterių išoriniai įrenginiai	7
6.1.2.	Kompiuterių tinklai ir jų įranga	7
6.2.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Muzikos instrumentai	
7.1.1.	Pianinai, rojaliai, arfos	18
7.2.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	
7.2.1	Elektros armatūra ir elektriniai prietaisai	9
7.2.2.	Kiti įrenginiai ir inventorių (hidraulinis liftas automobilyje, lubinės kėlimo sistemos, neįgalųjų vežimėliai, dušo kėdės ir kt.)	5
7.2.3.	Virtuvės įrenginiai (garų surinkimo gaubtas ir kt.)	6

Globos namų pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas negali būti nurašytas, jei jis dar tinkamas naudoti veikloje.

Biologinis turtas

Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“.

Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių pripažįstami ir registruojami apskaitoje, jei jie atitinka turto sąvoką ir 16-ame VSAFAS nustatytus turto pripažinimo kriterijus.

Biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei įstaiga turi teisę šiuo turto disponuoti, jį kontroliuoti, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais, galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Globos namai neturi ilgalaikio finansinio turto bei neturi investicijų į kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Gautinos sumos

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Gautinos sumos pagal tikslą skirstomos į: išankstiniai apmokėjimai (išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos); gautinos sumos (gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos).

Gautinos sumos apskaitoje rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Globos namų patvirtintoje apskaitos politikoje.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės Globos namų apskaitos politikoje parengtos vadovaujantis 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis.

Atsargomis laikomos įstaigos trumpalaikis turtas, kurį Globos namai per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti. Globos namų atsargas sudaro šis materialusis turtas: maisto produktai, formacijos produktai – vaistai, slaugos priemonės, medicinos reikmenys, raštinės reikmenys, ūkinės medžiagos bei žaliavos, degalai, tepalai ir kita. Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorių – materialus turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių.

Ūkinis inventorių atiduotas naudoti registruojamas nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška pagal turto priklausomybę atsakingiems asmenims.

Ūkinis inventorių nurašomas iš nebalansinės sąskaitos pasibaigus jo naudojimo terminui, jam susidėvėjus, jį sugadinus ar praradus teisės aktų nustatyta tvarka.

Atsargų apskaitos tvarka ir procedūros numatytos Globos namų atsargų apskaitos tvarkos apraše. Apskaičiuojant atsargas, sunaudotų veikloje, taikomas „pirmas gautas - pirmas išduotas“ (FIFO) metodas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos tai gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Globos namų nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Visos gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį. Grupavimas yra privalomas pagal sąskaitų plano privalomas sąskaitas ir detalizuojamos pagal tikslesnius finansavimo šaltinius.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma, pagal jo pateiktą mokėjimo paraišką arba remiantis kitais dokumentais.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, Globos namų visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: tiekėjams mokėtinos sumos; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai; sukauptos mokėtinos sumos; gauti išankstiniai apmokėjimai; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, numatytos įsipareigojimui atsirasti, ir Globos namai prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Globos namai gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik Globos namų gaunama ekonominė nauda. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant *BĮ* nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas, visos pajamų grupės sąskaitos yra uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudos apskaitoje įvertinamos tikraja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinėms veiklos sąnaudoms yra priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas. Sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas,

priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų: nuostolių iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, atsargų perdavimo sąnaudų ar nepagrindinės veiklos pajamų uždirbimo sąnaudų.

Užregistravus visas pasibaigusią ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupių sąskaitos yra uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę perkeliama į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Atidėjinių apskaita

Atidėjimai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Globos namai turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turto, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjimai nėra pripažįstami. Atidėjimai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno laikotarpio dieną ir koreguojami atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Globos namai tvarko pagal vieną – socialinės apsaugos segmentą. Informacija apie šį segmentą finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama nurodant segmento sąnaudas ir pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas

Globos namai pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tarpą tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Globos namų finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir pateikiama VSAFAS nurodyta privaloma informacija.

Pastaba Nr.P01. Nematerialusis turtas. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.1, pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedą.

Globos namų balansinėje sąskaitoje, laikotarpio pabaigoje apskaitoma ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina- 1243,26 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma -1243,26 Eur, nematerialiojo turto likutinė vertė - 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Globos namai nematerialaus turto neįsigijo.

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Globos namų veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 1243,26 Eur (programinės įrangos ir licencijos).

Globos namuose nėra turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto – užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, turto – nebenaudojamo globos namų veikloje.

Globos namai neturi ilgalaikio nematerialaus turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis ir sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio turto įsigijimo ateityje.

Pastaba Nr.P02. Ilgalaikis materialusis turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.2, pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedą.

Globos namų balansinėje sąskaitoje, laikotarpio pabaigoje apskaitoma ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina- 2441414,14 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 609160,97 Eur, materialiojo turto likutinė vertė - 1832253,17 Eur.

Nuo metų pradžios Globos namai įsigijo ilgalaikio materialaus turto:

1. Konvencinė garo krosnis - 889,35 Eur (turto esminis pagerinimas);
2. Nešiojamas kompiuteris - 1099,00 Eur;
3. Baldai - 5227,00 Eur (Spinta nišoje su lentynomis; komoda; spinta su lentynomis, rakinama)
4. Kroviniinis mikroautobusas Ford Tranzit įsigijimo vertė – 18000,00 Eur, likutinė vertė - 17571,42 Eur, gauta iš Šilutės rajono savivaldybės tarybos 2023 m. rugsėjo 27 d. sprendimu Nr.T1-127 „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo patikėjimo teise savivaldybės biudžetinėms įstaigoms“.

Ilgalaikio materialaus turto, dėl pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti nurašyta (stacionarus kompiuteris; lubinė skersinė kėlimo sistema su diržu) įsigijimo savikaina – 4578,53 Eur, sukaupto nusidėvėjimo – 4578,53 Eur suma.

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Globos namų veikloje materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 84915.11 Eur.

Globos namuose nėra turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto – užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, turto – nebenaudojamo globos namų veikloje.

Globos namai neturi ilgalaikio materialaus turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis ir sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio turto įsigijimo ateityje.

Pastaba Nr.P03. Ilgalaikis finansinis turtas. Globos namai ilgalaikio finansinio turto neturi.

Pastaba Nr.P04. Biologinis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Globos namai biologinio turto neturi, kuris atitiktų biologinio turto kriterijus.

Pastaba Nr.P05. Atsargas. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.3, pagal 8 –ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą.

Globos namų atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 18693,92 Eur (maisto produktų – 1679.60 Eur, formacijos produktų - vaistų – 275.59 Eur, higienos, kanceliariinių ir kitų priemonių – 4581.47 Eur, degalų ir tepalų – 99.27 Eur, asmens higienos priemonių- 1314.25 Eur, pirmos pagalbos vaistinėlės – 93.10 Eur, medicinos reikmenų – 10650.64 Eur).

Globos namuose nėra ilgalaikio materialaus ir biologinio turto skirtu parduoti, kuris būtų įtrauktas į atsargas.

Pastaba Nr.P06. Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.4, pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedą.

Globos namų išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 723,93 Eur suma, tai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimas ir leidinio prenumerata).

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.5, pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedą.

Globos namų per vienerius metus gautinas sumas sudaro – 36046,89 Eur suma, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos- 343,83 Eur, sukauptos finansavimo pajamos (sukaupitiems atostoginiams) – 28398,22 Eur, atidėjiniai – 5413,46 Eur ir gautinos sumos už suteiktas socialines paslaugas- 1891,35 Eur.

Pastaba Nr.P07. Pinigai ir jų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.6 pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedą.

Informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.7, pagal 17-ojo VSAFAS „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ 12 priedą.

Informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.8, pagal 17-ojo VSAFAS „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“ 12 priedą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis Globos namų banko sąskaitose sudaro – 48534,13 Eur, tai nebiudžetinių lėšų sąskaitos likutis (gyventojų asmeniniai pinigai – 4431,12 Eur; gyventojų įnašai už suteiktas paslaugas- 39848,63 Eur; gauti 1,2% GPM ir paramos lėšos – 4254,38 Eur).

Pastaba Nr.P08. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.9 pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 4 priedą.

Informacija apie finansavimo sumas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.10 pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumų likučiai“ 5 priedą.

Finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto tikslinių dotacijų asmenims su sunkia negalia – 284622,03 Eur ir lėšos skirtos socialinių paslaugų srities darbuotojų minimaliems pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų didinimui - 15000,00 Eur. Viso finansavimo sumų iš valstybės biudžeto tikslinių dotacijų kitoms išlaidoms kompensuoti gauta – 300122,03 Eur.

Neatlygintinai gauta turto iš valstybės biudžeto įsigijimo savikaina – 2417,90 Eur (testai).

Finansavimo sumos gautos iš Šilutės rajono savivaldybės biudžeto skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti – 628399,00 Eur ir Jurbarko rajono savivaldybės biudžeto – 10727,75 Eur. Viso finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms vykdyti gauta – 639126,75 Eur.

Neatlygintinai gauta iš savivaldybės biudžeto ilgalaikio materialaus turto likutine verte – 17571,42 Eur (Krovininis mikroautobusas Ford Tranzit, kurio įsigijimo vertė – 18000,00 Eur)

Finansavimo sumos gautos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti– 999,26 Eur (1,2 % GPM) ir anonimiškai gauta – 300,00 Eur, neatlygintinai gautas turtas – 572,00 Eur (lauko suolai, paveikslas, apsaugos priemonės). Viso finansavimo sumų iš kitų šaltinių gauta – 1871,26 Eur.

Pastaba Nr.P09. Atidėjiniai. Informacija apie atidėjinius pateikta aiškinamojo rašto Nr.11 ir Nr.12 prieduose pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ 3, 4 priedus.

Globos namų apskaitoje užregistruota ilgalaikių atidėjimų (priskaičiuotų darbuotojams, kurie pasiekė įstatymu nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje) – 5413,49 Eur.

Globos namai neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto neturi. Pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Pastaba Nr.P10. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartis. Globos namai nuomojamo, pagal finansinę nuomą ar kitaip gauto turto neturi.

Globos namai pagal panaudos sutartis turi neatlygintinai perduotos valstybinės žemės:

- 2013 m. rugsėjo 5 d. Nr. 17SUN-(14.17.56.)-12, žemės sklypo plotas 0,5868 ha esantis

Taikos g. 12, Šilutė. Sklypo kadastrinis Nr.8867/0014:22, žemės sklypo vertė – 52132,00 Eur.

- 2023 m. gruodžio 18 d. Nr. 17SUN-42-(14.17.56 E.), žemės sklypo plotas 0,3004 ha esantis Šilutės r. sav., Saugų sen., Saugų k., Mažosios Lietuvos g. 2., Sklypo kadastrinis Nr. 8857/0008:74, žemės sklypo vertė – 6500,00 Eur.

Pastaba Nr.P11. Grynasis turtas. Informacija apie sukauptą perviršį ar deficitą, pripažintą veiklos rezultata pateikiama 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas.

Globos namų finansinės būklės ataskaitoje, pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis užregistruotas grynasis turtas sudaro – 37592,44 Eur.

Pastaba Nr.12. Įsipareigojimai. Informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 8 priede pagal 17-ojo VSAFAS „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos(lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiuta“ 12 priedą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Globos namų įsipareigojimus sudaro – 60086,87 Eur suma, iš jų:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 17240,04 Eur,
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 292,28 Eur (mokėtinas darbo užmokestis – 4,47 Eur; mokėtinos sumos pagal vykdomus raštus-153,89 Eur),
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos - 10,59 Eur, .
- sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudų) sumoje –36900,51 Eur, tame skaičiuje sukauptų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų 539,44 Eur suma,
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumoje – 5654,04 Eur (priskaitytos gražinamos įmokos gyventojams –1223,90 Eur, gyventojų asmeniniai pinigai – 4430,14 Eur).

Pastaba Nr.P13. Pagrindinės veiklos pajamos. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas pateikta, pagal 3-ojo VSAFAS “Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Globos namų apskaitoje užregistruota pagrindinės veiklos pajamų suma 1469185,53 Eur iš jų:

Pastaba Nr.P14. Finansavimo pajamos. Informacija apie Globos namų pagrindines veiklos pajamas pateikta 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitoje“ 2 priede.

Finansavimo pajamų, panaudotų per ataskaitinį laikotarpį patirtoms sąnaudoms kompensuoti iš valstybės biudžeto – 293940,58 Eur, savivaldybės biudžeto – 663786,44 Eur, ES struktūrinių fondų- 4975,83 Eur ir kitų finansavimo šaltinių – 1576,07 Eur.

Pastaba Nr.P15 Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.13 pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemiausiojo ir aukščiausiojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinės ataskaitų aiškinamajame rašte“ 2 priedą.

Pagrindinės veiklos kitų pajamų, panaudotų per ataskaitinį laikotarpį patirtoms sąnaudoms kompensuoti – 504906,61 Eur.

Pastaba Nr.P16. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Informacija apie patirtas sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.14, pagal 25- ojo VSAFAS „Segmentai“ priedą.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuota – 1417602,67 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - 1009903,18 Eur;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 38751,96 Eur;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 68738,88 Eur;
- Transporto – 11047,93 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo – 1353,95 Eur;
- Sunaudotų ir panaudotų atsargų – 139386,74 Eur;
- Kitų paslaugų – 148420,03 Eur.

Pastaba Nr.P17. Veiklos segmentai. Informacija apie segmentus pateikta aiškinamojo rašto Nr.14 priede, pagal 25 –ojo VSAFAS „Segmentai“ priedą.

Pastaba Nr. P18. Pinigų srautai. Informacija apie Globos namų pinigų srautus pateikta pagal 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedą.

Informacija apie su darbo santykiais susijusiomis išmokomis pateikta aiškinamojo rašto 15 priede pagal 24-ojo VSAFAS „ Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ priedą.

Informacija apie gauta ir panaudotą paramą pateikta aiškinamojo rašto 16, 17 prieduose pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedą.

Nuo metų pradžios viso gauta paramos ir kito nemokamai gauto turto už 4289,16 Eur:

- Šilutės visuomenės sveikatos biuro – 1910,40 Eur (testai);
- Nacionalinės sveikatos priežiūros laboratorijos – 507,50 Eur (testai);
- Anoniminė parama – 572,00 Eur (lauko suolai, paveikslas, apsaugos priemonės),

- Anoniminė parama – 300,00 Eur. (pinigais);
- Gyventojų pajamų mokesčio 1,2% – 999,26 Eur.

Nebalansinės sąskaitos apskaita. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje nebalansinėje sąskaitoje užregistruota ūkinio inventorius už 191825,38 Eur.

Globos namų nebalansinėje apskaitoje esantis turtas priskirtas atsakingiems asmenims, pagal turto buvimo vietą ir atliekamas funkcijas pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vertė (Eur)	Pastabos
1.	Maisto ruošimui naudojami reikmenys	4847,89	Virtuvės reikmenys, kurie yra virtuvės ir maisto sandėlio patalpose. Priskirti atsakingam asmeniui, pagal pareigybės aprašymą.
2.	Medicinos paslaugoms teikti naudojami medicinos reikmenys	6120,35	Medicinos reikmenys, kurie yra slaugytojų, procedūriniame kabinete. Priskirti atsakingam asmeniui, pagal pareigybės aprašymą.
3.	Baldai, minkštas inventorius, techninės pagalbos priemonės, techniniai įrenginiai, elektriniai prietaisai, kitas specialusis inventorius, lauko inventorius ir visas kitas ūkinis inventorius naudojamas įstaigos veikloje.	180857,14	Ūkinis inventorius esantis globos įstaigos patalpose. Priskirti atsakingam asmeniui, pagal pareigybės aprašymą.
	Viso:	191825,38	

Globos namų restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

Esminių klaidų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai, naudojami turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti nebuvo keičiami.

Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Vyr. buhalterė

AV

Evelina Zdanevičienė

Laima Bičiūžienė

18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2 191 073,51	25 609,47	87 632,10	18 000,35	119 098,45		2 441 413,88
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo							
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-426 903,51	-11 426,47	-71 307,10	-26 106,35	-64 921,45	X	-600 664,88
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma				-429,00		X	-429,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-22 479,00	-815,00	-5 118,00	-418,00	-9 922,00	X	-38 752,00
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)			3 764,00	26 106,00	815,00	X	30 685,00
10.1	parduoto						X	
10.2	perduoto				26 106,00		X	26 106,00
10.3	nurašyto			3 764,00		815,00	X	4 579,00
11	Pergrupavimai (+/-)						X	
12	Kiti pokyčiai						X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-449 382,51	-12 241,47	-72 661,10	-847,35	-74 028,45	X	-609 160,88
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma							
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)							
18.1	parduoto							

18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	1 741 691,00	13 368,00	14 971,00	17 153,00	45 070,00		1 832 253,00	
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys,								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto								
22.4	veikloje turto likutinė vertė laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė								
22.5	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik			X	X	X	X		
22.6	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	1 764 170,00	14 183,00	19 200,00	0,00	48 666,00		1 846 219,00	
23	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius								
23.1	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys,								
23.2									

23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė							
23.4	laikinaai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė							
23.5	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet vra laikomi vien tik				X	X	X	X

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							
11.1	Parduota							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.2	Sunaudota veikloje							
11.3	Kiti nurašymai							
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai							
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)							
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		18 694,00					18 694,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		17 076,00					17 076,00

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	724,00	239,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedinams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokėscių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Aicinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedinams vykdyti		
1.8	Kitos aicinančių laikotarpių sąnaudos	724,00	239,00
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	724,00	239,00

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai						
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	36 047,00	27 833,00		44 613,00	33 177,00	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes.	1 891,00			902,00		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1 891,00			902,00		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	34 153,00	27 830,00		43 711,00	33 177,00	
1.5.1	Iš biudžeto	27 830,00	27 830,00		33 177,00	33 177,00	
1.5.2	Kitos	6 323,00			10 534,00		
1.6	Kitos gautinos sumos	3,00	3,00				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	36 047,00	27 833,00		44 613,00	33 177,00	

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai				
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	48 534,00		12 451,00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	48 534,00		12 451,00	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	48 534,00		12 451,00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai						
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	292,00	133,00		11,00	11,00	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	17 240,00	1 389,00		21 015,00	2 349,00	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	36 901,00	36 901,00		59 485,00	59 485,00	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	36 901,00	36 901,00		59 485,00	59 485,00	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5 654,00			4 901,00		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	5 654,00			4 901,00		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	60 087,00	38 423,00		85 412,00	61 845,00	

17-ojo VSAFAS "Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis" 12 priedas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMUS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	85 412,00	60 087,00
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	85 412,00	60 087,00

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3 497,00	300 122,00		2 418,00			-298 150,00					7 887,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1 160,00			2 418,00			-315,00					3 263,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2 337,00	300 122,00					-297 835,00					4 624,00

4	Iš kitų šaltinių	6 408,00	1 299,00		572,00			-1 575,00				6 704,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2 653,00			572,00			-776,00				2 449,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3 755,00	1 299,00					-799,00				4 255,00
5	Iš viso finansavimo sumų	1 845 886,00	940 548,00		20 561,00			-973 835,00				1 833 160,00

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos						
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3 497,00	3 497,00		7 887,00	7 887,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1 637 176,00	1 637 176,00	*	1 624 740,00	1 624 740,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		198 805,00	198 805,00		193 829,00	193 829,00
4	Iš kitų šaltinių		6 408,00	6 408,00		6 704,00	6 704,00
5	Iš viso		1 845 886,00	1 845 886,00		1 833 160,00	1 833 160,00

18-ojo VSAFAS "Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai" 3 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	3 291,00	2 122,00					5 413,00
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaušoms atkurti							
11	Kita*							
12	Iš viso atidėjinių	3 291,00	2 122,00					5 413,00

ATIDĖJINIAI APIE JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	5 413,00	5 413,00
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	5 413,00	5 413,00

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SANAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ
VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMAS AIŠKINAMAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	504 907,00	426 908,00
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	504 907,00	426 908,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	504 907,00	426 908,00

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO ŠAUNDAUS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Vidutinis darbuotojų skaičius					Vidutinis darbuotojų skaičius						
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	49	-709 515	-300 388				46	-681 339	-152 078			
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-75 811	-48 313				3	-74 114	-22 451			
5.2	kiti darbuotojai	46,0	-633 704	-252 075				43	-607 225	-129 627			
6	Kiti												
7	Iš viso:	49	-709 515	-300 388				46	-681 339	-152 078			
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-10 388	-4 238				X	-9 706	-2 124			

6-ojo VSAFAS "Informacija apie gautą ir panaudotą paramą"
8 priedas

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai		.				
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	999,00	X	X	X	999,00
5	Anonimiškai	X	300,00	572,00			872,00
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1 299,00	572,00			1 871,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	3 754,67	1 299,00		-799,00				4 254,67
2	Turtu, išskyrus pinigus	1 846,30	572,00		-776,00				1 642,30
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	5 600,97	1 871,00		-1 575,00				5 896,97

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Šilutės socialinės globos namai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl dokumentų perdavimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-29 Nr. V5-49
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Šilutės rajono savivaldybės Biudžeto ir finansų skyrius
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Evelina Zdanevičienė direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 16:07
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-06-14 12:36 - 2025-06-14 12:36
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Laima Bičiūžienė Vyr. buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 16:09
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2023-11-21 09:48 - 2025-11-20 09:48
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	V5-49 priedas.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-07)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-07 nuorašą suformavo Areta Juodviršytė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-