

Įstaigos kodas 177393649, Šilutė, Taikos g., 12

Šilutės socialinės globos namai**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2026-03-04 Nr.1

PATVIRTINTA
Šilutės rajono savivaldybės tarybos
2026 m. gegužės 28 d. sprendimu Nr. T1-

<i>eurais</i>				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1,809,139.00	1,842,652.00
I	Nematerialusis turtas	P03	0.00	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0.00	0.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1,809,139.00	1,842,652.00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1,697,028.00	1,719,212.00
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		11,737.00	12,553.00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29,770.00	28,909.00
II.6	Transporto priemonės		12,133.00	14,643.00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		58,471.00	67,335.00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P05		
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		113,154.00	155,255.00
I	Atsargos	P08	20,035.00	24,480.00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		20,035.00	24,480.00
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	1,489.00	587.00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	69,769.00	77,876.00
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, turą, paslaugas		197.00	1,247.00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		69,572.00	76,588.00
III.6	Kitos gautinos sumos			41.00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	21,861.00	52,312.00
	IŠ VISO TURTO:		1,922,293.00	1,997,907.00

(tęsinys kitame puslapyje)

Šilutės socialinės globos namai

FINANSINĖS BŪLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 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	1,754,638.00	1,800,145.00
I	Iš valstybės biudžeto		5,338.00	10,549.00
II	Iš savivaldybės biudžeto		1,557,707.00	1,593,107.00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		184,677.00	189,313.00
IV	Iš kitų šaltinių		6,916.00	7,176.00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		139,252.00	111,526.00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13,518.00	9,344.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	13,518.00	9,344.00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	125,734.00	102,182.00
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		25,089.00	11,125.00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10,622.00	301.00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		73,389.00	85,213.00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		16,634.00	5,543.00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	28,403.00	86,236.00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		28,403.00	86,236.00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-57,833.00	48,644.00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		86,236.00	37,592.00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1,922,293.00	1,997,907.00

Direktorė

Evelina Zdanevičienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

Laima Bičiūžienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Šilutės socialiniai globos namai

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2026-03-04 Nr.2

eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1,584,063.00	1,598,567.00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		913,949.00	1,043,515.00
I.1	Iš valstybės biudžeto		278,192.00	317,443.00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		616,161.00	707,892.00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4,635.00	4,516.00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		14,961.00	13,664.00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		670,114.00	555,052.00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	670,114.00	555,052.00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-1,641,896.00	-1,549,923.00
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1,218,897.00	-1,152,345.00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-55,513.00	-41,201.00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-70,389.00	-69,537.00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-876.00	
V	TRANSPORTO		-7,755.00	-10,910.00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3,913.00	-2,570.00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-132,445.00	-131,066.00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-152,108.00	-142,294.00
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P18	-57,833.00	48,644.00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-57,833.00	48,644.00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-57,833.00	48,644.00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Evelina Zdanevičienė

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

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

Laima Bičiūzienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Istaigos kodas 177393649, Šilutė, Taikos g.,12

Šilutės socialiniai globos namai

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2026-03-04 Nr.3

eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-8,451.00	0.00	-8,451.00	55,378.00	0.00	55,378.00
I	Iplaukos		2,276,635.00	0.00	2,276,635.00	2,073,267.00	0.00	2,073,267.00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		875,459.00	0.00	875,459.00	967,768.00	0.00	967,768.00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		272,658.00	0.00	272,658.00	304,232.00	0.00	304,232.00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		588,100.00	0.00	588,100.00	649,700.00	0.00	649,700.00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		14,701.00	0.00	14,701.00	13,836.00	0.00	13,836.00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		199,489.00	0.00	199,489.00	164,227.00	0.00	164,227.00
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		11,671.00	0.00	11,671.00	30,937.00	0.00	30,937.00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		704,100.00	0.00	704,100.00	545,000.00	0.00	545,000.00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		485,916.00	0.00	485,916.00	365,335.00	0.00	365,335.00
II	Pervestos lėšos		-704,100.00	0.00	-704,100.00	-545,205.00	0.00	-545,205.00
II.1	I valstybės biudžetą					-205.00	0.00	-205.00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-704,100.00	0.00	-704,100.00	-545,000.00	0.00	-545,000.00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1,580,986.00	0.00	-1,580,986.00	-1,472,684.00	0.00	-1,472,684.00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1,206,411.00	0.00	-1,206,411.00	-1,095,681.00	0.00	-1,095,681.00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-66,952.00	0.00	-66,952.00	-70,833.00	0.00	-70,833.00
III.3	Komandiruočių		-876.00	0.00	-876.00			
III.4	Transporto		-7,865.00	0.00	-7,865.00	-11,054.00	0.00	-11,054.00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3,913.00	0.00	-3,913.00	-2,570.00	0.00	-2,570.00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-4,024.00	0.00	-4,024.00	-5,731.00	0.00	-5,731.00
III.7	Atsargų įsigijimo		-131,315.00	0.00	-131,315.00	-139,571.00	0.00	-139,571.00
III.8	Socialinių išmokų		-9,923.00	0.00	-9,923.00	-4,412.00	0.00	-4,412.00
III.9	Nuomos							
III.9.1	Kitų paslaugų įsigijimo		-126,647.00	0.00	-126,647.00	-130,706.00	0.00	-130,706.00
III.1	Sumokėtos palūkanos							
III.1.1	Kitos išmokos		-23,060.00	0.00	-23,060.00	-12,126.00	0.00	-12,126.00

(tęsinys kitame puslapyje)

Istaigos kodas 177393649, Šilutė, Taikos g., 12
Šilutės socialiniai globos namai
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.						
			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		-22,000.00	0.00	-22,000.00	-51,600.00	0.00	-51,600.00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-22,000.00	0.00	-22,000.00	-51,600.00	0.00	-51,600.00
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	Išplaukos 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 ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsivesti							
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)		-30,451.00	0.00	-30,451.00	3,778.00	0.00	3,778.00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		52,312.00		52,312.00	48,534.00		48,534.00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		21,861.00		21,861.00	52,312.00		52,312.00

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)

Istaigos kodas 177393649, Šilutė, Taikos g., 12

Šilutės socialiniai globos namai

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2026-03-04 Nr.4

P18 Grynasis turtas

eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						37,592.00	37,592.00	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		48,644.00	48,644.00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						86,236.00	86,236.00	
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		-57,833.00	-57,833.00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną	P18					28,403.00	28,403.00	

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Evelina Zdanevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(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

2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026-03-04 Nr.5

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 2025 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 planu.

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 išsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

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

Nematerialusis 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.

Globos namai gali gauti ilgalaikį materialųjį turtą neatlygintinai. 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 pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
	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, defibriliatoriai, keltuvai ligoniams, procedūriniai staliukai, elektrokardiografai)	8
4.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	
4.2.1.	Telefonų aparatai, abonentinių linijų surinkimo aparatūra, vidaus ryšio įrenginiai	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, šaldikliai, marmitai	9
4.4.5.	Mėsos, daržovių ir vaisių perdirbimo mašinos (automatinės ir pusiau automatinės) -daržovių pjaustymo mašina, bulvių skutimo mašina	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.	Baldai	
6.1.1.	Baldai (išskyrus komplektus), čiužiniai nuo pragulų	9
6.1.2.	Baldų komplektai	11
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	
6.2.1.	Personaliniai kompiuteriai ir kiti jiems prilyginti, kompiuterių išoriniai įrenginiai	7
6.2.2.	Kompiuterių tinklai ir jų įranga	7
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
6.4.	Kita biuro įranga	7
7.	Kitas ilgalaikis materialus 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, neįgaliųjų 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 ištekliai“.

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai 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 kiekiu 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 *BI* 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 sąnaudas.

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 turtu, 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.

Pinigų srautai

Ataskaitoje pinigų srautai grupuojami į: pagrindinės veiklos srautus, investicinės veiklos srautus, finansinės veiklos srautus. Globos namai pinigų srautus grupuoja pagal 5-ojo VSAFAS reikalavimus, atsižvelgdama į savo veiklos pobūdį. Jei šis standartas nenumato, kaip turi būti grupuojami iš konkrečios ūkinės operacijos atsirandantys pinigų srautai, tuomet vadovaujama turinio viršenybės prieš formą principu ir savo apskaitos politika. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas rodomi kartu su pridėtinės vertės mokesčiu.

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

Aiškinaamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir (arba) tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir (arba) pateikiama VSAFAS nurodyta privaloma informacija.

Pastaba Nr. P02. Veiklos segmentai. Informacija apie segmentus pateikta aiškinaamojo rašto 15 priede pagal 25 –ojo VSAFAS priedą.

Pastaba Nr. P03. Nematerialusis turtas. Informacija apie nematerialiojo turto likutinę vertę pateikta aiškinaamojo rašto priede 1 pagal 13-ojo VSAFAS 1 priedą.

Globos namų nematerialusis turtas (programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija) pergrupuotas į ilgalaikio materialiojo turto grupę (kompiuteriai ir jų įranga) sumoje -1243,26 Eur.

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

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas. Informacija, apie ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę pateikta aiškinaamojo rašto 2 priede pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedą.

Globos namų balansinėje sąskaitoje, laikotarpio pabaigoje apskaitoma ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina - 2440295,93 Eur suma, sukaupta nusidėvėjimo suma – 631156,92 Eur, materialiojo turto likutinė vertės suma -1809139,01 Eur.

Nuo metų pradžios Globos namai įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 22000,00 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto, dėl pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti per ataskaitinį laikotarpį nurašyta už 18126,59 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris pagal 12-ojo VSAFAS 86 punkto reikalavimus neatitinka standarte nustatytų ilgalaikio materialiojo turto kriterijų, pergrupuota į trumpalaikį turtą už 47114,43 Eur sumą.

Per ataskaitinį laikotarpį iš nematerialiojo turto grupės (programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija) - 1243,26 Eur suma pergrupuota į ilgalaikio materialiojo turto grupę (kompiuteriai ir jų įranga).

2025 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Globos namų veikloje materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro – 106027,55 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.P05. Biologinis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Globos namai biologinio turto neturi, kuris atitiktų biologinio turto kriterijus.

Pastaba Nr.P08. Atsargas. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinaamojo rašto 3 priede pagal 8 - ojo VSAFAS 1 ir 2 priedus.

Globos namų atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 20034,98 Eur (maisto produktai – 2117,70 Eur, formacijos produktai - vaistai – 561,84 Eur, higienos, kanceliariinės ir kitos priemonės – 4366,55 Eur, degalai ir tepalai – 63,97 Eur, asmens higienos priemonės- 3276,63 Eur, pirmos pagalbos vaistinė – 539,64 Eur, medicinos reikmenys – 9108,65 Eur).

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

Pastaba Nr.P09. Išankstiniai apmokėjimai. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinaamojo rašto 5 priede pagal 6-ojo VSAFAS 6 priedą.

Globos namų išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutį sudaro – 1489,04 Eur suma, iš jų: ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimas, leidinio prenumerata) - 1382,07 Eur, iš anksto apmokėtos sumos darbuotojams – 106,97 Eur.

Pastaba Nr.P10. Apie per vienus metus gautinas sumas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto 4 priede pagal 17-ojo VSAFAS 7 priedą.

Globos namų per vienerius metus gautinas sumas sudaro – 69768,58 Eur suma, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos – 17131,82 Eur, kitos sukauptos pajamos (sukauptiems atostoginiams) – 43096,17 Eur, atidėjiniai – 9343,85 Eur, kitos gautinos sumos už suteiktas paslaugas (elektros sąnaudos)- 120,66 Eur ir gautinos sumos už suteiktas socialines paslaugas – 76,08 Eur.

Pastaba Nr.P11. Pinigai ir jų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto 7 priede pagal 17-ojo VSAFAS 8 priedą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis Globos namų banko sąskaitose sudaro – 21861,32 Eur, tai nebiudžetinių lėšų sąskaitos likutis (gyventojų asmeniniai pinigai – 16191,39 Eur; gyventojų įnašai už suteiktas paslaugas- 795,66 Eur; gautos paramos lėšos – 4874,27 Eur).

Pastaba Nr.P12. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pateikta aiškinamojo rašto 10 priede pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedą ir aiškinamojo rašto 11 priede pagal 20-ojo VSAFAS 5 priedą.

Finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto – 272658,36 Eur suma iš jų: tikslinių dotacijų asmenims su sunkia negalia – 244658,36 Eur ir socialinių paslaugų srities darbuotojų minimaliems pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų didinimui - 28000,00 Eur.

Finansavimo sumos gautos iš Šilutės rajono savivaldybės biudžeto – 588100,00 Eur.

Finansavimo sumos gautos iš kitų šaltinių -14700,88 Eur: iš jų Jurbarko rajono savivaldybės administracijos – 14690,88 Eur (už teiktas paslaugas), anonimiškai gauta – 10,00 Eur (pinigais).

Gautos finansavimo sumos pagal šaltinius, panaudotos pagal tikslinę paskirtį.

Pastaba Nr.P13. Apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir apie paramos panaudojimą. Informacija apie gauta ir panaudotą paramą pateikta aiškinamojo rašto 6 priede pagal 6-ojo VSAFAS 8 priedą.

Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai. Informacija apie atidėjinius pateikta aiškinamojo rašto 8 ir 9 prieduose pagal 18-ojo VSAFAS 3, 4 priedus.

Per ataskaitinį laikotarpį Globos namų apskaitoje užregistruota ilgalaikių atidėjimų (priskaičiuotų darbuotojams, kurie pasiekė įstatymu nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje) padidėjimas – 4174,44 Eur suma. Viso ilgalaikių atidėjinių suma sudaro – 13518,29 Eur.

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

Pastaba Nr.P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos. Informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 12 priede pagal 17-ojo VSAFAS 12 priedą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Globos namų trumpalaikius įsipareigojimus sudaro – 102182,36 Eur suma, iš jų:

- tiekėjams mokėtinės sumos – 25089,11 Eur,

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sumoje – 10621,51 Eur (gyventojų pajamų mokestis –396,64 Eur; darbuotojo socialinio draudimo įmokos -9766,53 Eur, mokėtinės sumos pagal vykdomus raštus-153,89 Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokos – 304,45 Eur),

- sukauptos mokėtinės sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos) sumoje –73388,65 Eur, tame skaičiuje sukauptų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų- 1051,30 Eur suma,

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumoje – 16633,56 Eur (priskaitytos grąžinamos įmokos gyventojams – 443,45 Eur, gyventojų asmeniniai pinigai – 16190,11 Eur).

Pastaba Nr.P18. Grynasis turtas. Informacija apie sukauptą perviršį ar deficitą, pripažintą veiklos rezultata pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Pastaba Nr.P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta aiškinamojo rašto 13 priede pagal 10-ojo VSAFAS 2 priedą.

Pastaba Nr.P22. Su darbo santykiais susijusios išmokos. Informacija apie su darbo susijusiomis išmokomis pateikta aiškinamojo rašto 14 priede pagal 24-ojo VSAFAS priedą.

Pastaba Nr.P23. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiuta. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiuta pateikta aiškinamojo rašto 14 priede.

Pastaba Nr.P24. Ilgalaikis finansinis turtas. Globos namai ilgalaikio finansinio turto neturi.

Pastaba Nr.P25. 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.

Nebalansinės sąskaitos apskaita. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje nebalansinėje sąskaitoje užregistruota ūkinio inventorius už 264286,05 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	4749,45	Virtuvės reikmenys, išduoti naudojimui numatytoms veikloms vykdyti.
2.	Medicinos paslaugoms teikti naudojami medicinos reikmenys	6280,25	Medicinos reikmenys, išduoti naudojimui numatytoms veikloms vykdyti.
3.	Baldai, minkštas inventorius, techninės pagalbos priemonės, techniniai įrenginiai, elektriniai prietaisai, kitas specialusis inventorius, lauko inventorius ir visas kitas ūkinis inventorius naudojamas įstaigos veikloje.	253256,35	Ūkinis inventorius, išduoti naudojimui numatytoms veikloms vykdyti.
	Viso:	264286,05	

Globos namų restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

Esminių klaidų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėkštojo 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

Evelina Zdanevičienė

Vyr. buhalterė

Laima Bičiūzienė

AV

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

P03 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti išankstiniai projektai ir apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1,243.26							1,243.26
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto išgijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto išgijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, išgytas pagal finansinės									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)		-1,243.26							-1,243.26
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		0.00							0.00
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1,243.26		X		X	X		-1,243.26
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X	1,243.26		X		X	X		1,243.26
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		

13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	0.00		X		X	X		0.00
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	perduoto									
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	

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)	1,697,028.00		11,737.00	29,770.00	12,133.00	58,471.00		1,809,139.00
	Is jos:								
22.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinei nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	1,719,212.00		12,553.00	28,909.00	14,643.00	67,335.00		1,842,652.00
	Is jos:								
23.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikinei nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

P08 Atsargos									
Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių					Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		24,480.00						24,480.00
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		131,315.00						131,315.00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		131,315.00						131,315.00
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-147,451.00						-147,451.00
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-147,451.00						-147,451.00
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		11,691.00						11,691.00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		20,035.00						20,035.00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
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)		20,035.00						20,035.00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		24,480.00						24,480.00

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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 išsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	69,769.00	47,050.00		77,876.00	54,389.00	
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, turtą, paslaugas	197.00			1,247.00		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	197.00			1,247.00		
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	69,572.00	47,050.00		76,588.00	54,389.00	
1.5.1	Iš biudžeto	47,050.00	47,050.00		54,389.00	54,389.00	
1.5.2	Kitos	22,522.00			22,199.00		
1.6	Kitos gautinos sumos				41.00		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	69,769.00	47,050.00		77,876.00	54,389.00	

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	1,489.00	587.00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1,489.00	587.00
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1,489.00	587.00

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

P12 Paramos panaudojimas

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupota 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	4,863.67	10.00						4,873.67
2	Turtu, išskyrus pinigus	1,505.30			-269.00				1,236.30
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	6,368.97	10.00		-269.00				6,109.97

* 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 nurodvtu lėšu suma.

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)	21,861.00		52,312.00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	21,861.00		52,312.00	
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)	21,861.00		52,312.00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

ATIDĖJINIA PAGAL JŲ PASKIRTĮ

P15 Atidėjiniai

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	9,344.00	4,174.00					13,518.00
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	Santaupoms atkurti							
11	Kita*							
12	Iš viso atidėjinių	9,344.00	4,174.00					13,518.00

ATIDĖJINIAI PAGAL 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	13,518.00	13,518.00
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	13,518.00	13,518.00

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ 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) pasikeitimai	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)	10,549.00	272,658.00	0.00				-277,869.00					5,338.00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2,278.00		24,183.00				-25,530.00					931.00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	8,271.00	272,658.00	-24,183.00				-252,339.00					4,407.00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1,593,107.00	588,100.00	0.00				-623,500.00					1,557,707.00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1,590,460.00		100,593.00				-135,994.00					1,555,059.00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2,647.00	588,100.00	-100,593.00				-487,506.00					2,648.00
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)	189,313.00						-4,636.00					184,677.00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	189,313.00						-4,636.00					184,677.00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	7,176.00	14,701.00	0.00				-14,961.00					6,916.00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2,311.00		4,689.00				-4,958.00					2,042.00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4,865.00	14,701.00	-4,689.00				-10,003.00					4,874.00
5	Iš viso finansavimo sumų	1,800,145.00	875,459.00	0.00				-920,966.00					1,754,638.00

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)		10,549.00	10,549.00		5,338.00	5,338.00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1,593,107.00	1,593,107.00		1,557,707.00	1,557,707.00
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)		189,313.00	189,313.00		184,677.00	184,677.00
4	Iš kitų šaltinių		7,176.00	7,176.00		6,916.00	6,916.00
5	Iš viso		1,800,145.00	1,800,145.00		1,754,638.00	1,754,638.00

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS MOKĖTINAS SUMAS

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinio ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma		
		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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10,622.00	10,467.00		301.00	147.00	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	25,089.00	2,122.00		11,125.00	1,614.00	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	73,389.00	73,389.00		85,213.00	85,213.00	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	73,389.00	73,389.00		85,213.00	85,213.00	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16,634.00			5,543.00		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	16,634.00			5,543.00		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	125,734.00	85,978.00		102,182.00	86,974.00	

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	670,114.00	555,052.00
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**	670,114.00	555,052.00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	670,114.00	555,052.00

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKTAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis 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	-946,959.00	-117,888.00			-154,050.00	50	-1,019,140.00	-70,558.00			-62,647.00
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3.0	-111,074.00	-31,241.00			-23,457.00	3.0	-118,607.00	-18,784.00			-16,222.00
5.2	kiti darbuotojai	46.0	-835,885.00	-86,647.00			-130,593.00	47.0	-900,533.00	-51,774.00			-46,425.00
6	Kiti	0.0											
7	Iš viso:	49	-946,959.00	-117,888.00			-154,050.00	50	-1,019,140.00	-70,558.00			-62,647.00
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-13,675.00	-1,746.00			-2,183.00	X	-14,566.00	-1,008.00			-583.00

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-1,641,896.00	-1,641,896.00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1,218,897.00	-1,218,897.00
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-55,513.00	-55,513.00
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-70,389.00	-70,389.00
1.4	Komandiruočių										-876.00	-876.00
1.5	Transporto										-7,755.00	-7,755.00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-3,913.00	-3,913.00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-132,445.00	-132,445.00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-152,108.00	-152,108.00
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srutai											
3.1	Išmokos										-1,580,986.00	-1,580,986.00
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1,206,411.00	-1,206,411.00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-66,952.00	-66,952.00
3.1.3	Komandiruočių										-876.00	-876.00
3.1.4	Transporto										-7,865.00	-7,865.00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-3,913.00	-3,913.00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-4,024.00	-4,024.00
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-131,315.00	-131,315.00
3.1.8	Socialinių išmokų										-9,923.00	-9,923.00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-126,647.00	-126,647.00
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-23,060.00	-23,060.00