

Anykščių socialinės globos namai, 254284780, Alaušo g. 4, Svėdasų mstl., Svėdasų sen., Anykščių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147356498
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		945.398,71	985.985,95
I	Nematerialusis turtas	P03	18,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		18,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	945.380,71	985.985,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		765.675,05	782.825,09
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
II.4	Kiti statiniai		75.305,42	10.440,96
II.5	Mašinos ir įrenginiai		38.913,39	74.779,46
II.6	Transporto priemonės		21.127,12	38.188,12
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		44.359,73	59.952,32
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	19.800,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		173.477,29	137.325,42
I	Atsargos	P08	22.010,99	20.898,88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		22.010,99	20.898,88
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	4.404,11	3.275,05
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	126.403,07	111.710,60
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		18.283,98	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	3.393,21	4.348,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		104.560,37	107.211,69
III.6	Kitos gautinos sumos		165,51	150,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	20.659,12	1.440,89
	IŠ VISO TURTO:		1.118.876,00	1.123.311,37

(tęsinys kitame puslapyje)

Anykščių socialinės globos namai, 254284780, Alaušo g. 4, Svėdasų mstl., Svėdasų sen., Anykščių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 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	897.712,97	879.766,58
I	Iš valstybės biudžeto		161.456,78	119.702,18
II	Iš savivaldybės biudžeto		132.754,90	140.270,45
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		586.310,88	599.266,00
IV	Iš kitų šaltinių		17.190,41	20.527,95
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		84.400,72	72.167,91
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		24.574,75	16.135,10
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	24.574,75	16.135,10
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		59.825,97	56.032,81
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumų biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	4.898,34	2.554,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			202,94
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	54.115,72	52.483,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	811,91	791,70
F	GRYNASIS TURTAS	P18	136.762,31	171.376,88
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		136.762,31	171.376,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-34.614,57	56.592,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		171.376,88	114.784,76
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.118.876,00	1.123.311,37

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Anykščių socialinės globos namai, 254284780, Alaušo g. 4, Svėdasų mstl., Svėdasų sen., Anykščių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147356498
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.204.907,27	2.019.810,69
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.628.134,96	1.528.701,78
I.1	Iš valstybės biudžeto		256.144,18	185.371,49
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.354.286,31	1.324.265,74
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12.955,12	11.038,82
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.749,35	8.025,73
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		576.772,31	491.108,91
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	576.772,31	491.108,91
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-2.240.048,86	-1.963.312,42
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.473.889,77	-1.337.912,52
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-119.673,48	-62.101,52
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-55.479,52	-54.496,59
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-816,20	-95,00
V	TRANSPORTO		-17.548,34	-14.998,13
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6.079,00	-6.340,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-116.210,69	-46.369,76
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-54,25	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-100.136,10	-134.958,60
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-1.800,00	-1.800,00
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-348.361,51	-304.240,10
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-35.141,59	56.498,27
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		120,00	93,87
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	120,00	93,87
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	407,02	-0,02
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-34.614,57	56.592,12
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-34.614,57	56.592,12
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Anykščių socialinės globos namai, 254284780, Alauso g. 4, Svėdasų mstl., Svėdasų sen., Anykščių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147356498
D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
_____, Nr. _____
(data)

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		
					4	5				6	7
1	2	3									
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		65,071.70	0,00	65,071.70	76,466.98	0,00	76,466.98			
I	Iplaukos		2,594,181.30	0,00	2,594,181.30	2,322,806.99	0,00	2,322,806.99			
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1,585,725.93	0,00	1,585,725.93	1,458,008.27	0,00	1,458,008.27			
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		246,791.23	0,00	246,791.23	182,232.05	0,00	182,232.05			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1,337,922.08	0,00	1,337,922.08	1,274,322.32	0,00	1,274,322.32			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00	0,00	0,00			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1,012.62	0,00	1,012.62	1,453.90	0,00	1,453.90			
I.2	Iš mokesčių										
I.3	Iš socialinių įmokų										
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		589,711.30	0,00	589,711.30	501,809.42	0,00	501,809.42			
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		415,000.00	0,00	415,000.00	361,000.00	0,00	361,000.00			
I.6	Gautos palikanos										
I.7	Kitos įplaukos		3,744.07	0,00	3,744.07	1,989.30	0,00	1,989.30			
II	Pervestos lėšos		-403,500.00	0,00	-403,500.00	-360,150.84	0,00	-360,150.84			
II.1	I valstybės biudžetą										
II.2	I savivaldybių biudžetus		-403,500.00	0,00	-403,500.00	-360,000.00	0,00	-360,000.00			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms										
II.4	I kitus išteklių fondus										
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams										
II.6	Kitiems subjektams					-150.84	0,00	-150.84			
III	Išmokos	P02	-2,125,609.60	0,00	-2,125,609.60	-1,886,189.17	0,00	-1,886,189.17			
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1,464,020.58	0,00	-1,464,020.58	-1,306,323.37	0,00	-1,306,323.37			
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-44,917.87	0,00	-44,917.87	-64,606.59	0,00	-64,606.59			
III.3	Komandiruočių		-816.20	0,00	-816.20	-95.00	0,00	-95.00			
III.4	Transporto		-11,900.33	0,00	-11,900.33	-15,549.35	0,00	-15,549.35			
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-6,079.00	0,00	-6,079.00	-6,340.20	0,00	-6,340.20			
III.6	Papirasto remonto ir eksploatavimo		-104,356.99	0,00	-104,356.99	-46,256.76	0,00	-46,256.76			
III.7	Asarų įsigijimo		-131,487.64	0,00	-131,487.64	-128,677.46	0,00	-128,677.46			
III.8	Socialinių išmokų										
III.9	Nuomos		-1,800.00	0,00	-1,800.00	-1,800.00	0,00	-1,800.00			
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-348,253.97	0,00	-348,253.97	-311,321.14	0,00	-311,321.14			
III.11	Sumokėtos palikanos										
III.12	Kitos išmokos		-11,977.02	0,00	-11,977.02	-5,219.30	0,00	-5,219.30			

(tęsinys kitame puslapyje)

Anykščių socialinės globos namai, 254284780, Alauso g. 4, Svėdasų mstl., Svėdasų sen., Anykščių r. sav.
2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesmės)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Iš viso
I		3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-79.086,24	0,00	-79.086,24	-169.450,63
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-79.086,24	0,00	-79.086,24	-169.450,63
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		33.232,77	0,00	33.232,77	66.256,66
I	Iplaukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniams turtui įsigyti		32.823,57	0,00	32.823,57	66.256,68
IV.1	Iš valstybės biudžeto		32.823,57	0,00	32.823,57	14.287,68
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					51.969,00
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniams turtui įsigyti					
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		409,20	0,00	409,20	-0,02
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ					
I	EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		19.218,23	0,00	19.218,23	-26.726,99
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.440,89		1.440,89	28.167,88
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		20.659,12		20.659,12	1.440,89

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Anykščių socialinės globos namai, 254284780, Alauso g. 4, Svėdasų mstl., Svėdasų sen., Anykščių r. sav.
2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147356498
D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			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	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		114.784,76		
3	Parduoto 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		56.592,12	56.592,12	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X		171.376,88	171.376,88	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X						
12	Parduoto 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		-34.614,57	-34.614,57	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						136.762,31	136.762,31	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(tiesės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), išieju orivaloma pagal tiesės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Prie 2024 m. gruodžio 31 d. metinės finansinės atskaitomybės

2025 m. vasario 28 d.

I BENDROJI DALIS

1. Anykščių socialinės globos namai (toliau – Globos namai) yra Anykščių rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybė) biudžetinė įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą (kodas 254284780), sąskaitą banke ir antspaudą su Savivaldybės ir savo pavadinimu. Globos namų buveinės adresas - Alaušo g. 4, Svėdasai, LT-29352 Anykščių rajonas.

2. Globos namai turi tris padalinius:

2.1. Burbiškio padalinį, kuriame teikiamos socialinės globos paslaugos proto ir (ar) psichikos negalią turintiems asmenims, kuriems nustatytas ne mažesnis kaip dalinis nesavarankiškumas;

2.2. Svėdasų padalinį, kuriame teikiamos stacionarios ilgalaikės (trumpalaikės) socialinės globos paslaugos senyvo amžiaus asmenims ir senyvo amžiaus asmenims su sunkia negalia;

2.3. Troškūnų padalinį, kuriame teikiamos ilgalaikės (trumpalaikės) socialinės globos bei laikino atokvėpio paslaugos senyvo amžiaus asmenims, senyvo amžiaus asmenims su sunkia negalia ir suaugusiems asmenims su sunkia negalia.

3. Globos namų padaliniai neturi atskiro juridinio asmens statuso. Padaliniai veikia pagal Globos namų direktoriaus patvirtintus padalinio nuostatus.

4. Globos namai kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturėjo.

5. Vidutinį darbuotojų skaičių per 2024 m. sudarė 67 darbuotojai, palyginus su praėjusiu laikotarpiu jis padidėjo 2 darbuotojais.

6. Globos namų finansinės ataskaitos sudarytos už laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

II APSKAITOS POLITIKA

7. Globos namų finansinė apskaita tvarkoma ir metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Finansinės ataskaitos parengtos taikant kaupimo principą ir vienodus apskaitos metodus toms pačioms ir panašioms ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams registruoti.

8. Globos namai vadovaujami ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos, patvirtintos Globos namų direktoriaus 2022 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. P1-124 (atnaujinta 2024 m. spalio 29 d. įsakymu Nr. P1-89) formavimo ir įgyvendinimo nuostatais, kurie reglamentuoja apskaitos principus, metodus ir taisykles, skirtas apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

9. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma, kurios vertinė išraiška yra didesnė nei 0,1 procento Globos namų turto vertės.

Nematerialusis turtas

10. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

11. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui eurų.

12. Visas Globos namų turimas nematerialusis turtas turi ribotą naudojimo laiką.

13. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą taip, kad nematerialiojo turto savikaina būtų sistemingai paskirstyta per jo naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija skaičiuojama vadovaujantis nematerialiojo turto amortizacijos normatyvais, kurie nustatomi kiekvienam nematerialiojo turto vieneto atsižvelgiant į nematerialiojo turto vieneto ypatybes, Globos namų direktoriaus 2022 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. P1-125 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo“ patvirtintus normatyvus bei 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytus ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus.

Ilgalaikis materialusis turtas

14. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

15. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

16. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvėjimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

17. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, kurie nustatomi kiekvienam nematerialiojo turto vieneto atsižvelgiant į nematerialiojo turto vieneto ypatybes, Globos namų direktoriaus 2022 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. P1-125 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo“ patvirtintus normatyvus bei 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus.

Atsargos

18. Atsargoms priskiriamas turtas, jei atitinka 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ pateiktą sąvoką ir atsargoms nustatytus kriterijus bei yra skirtas sunaudoti pajamoms uždirbti per vienerius metus. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant atsargas sunaudotas veikloje, taikomas FIFO metodas.

19. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, kurio vertė mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

20. Globos namai ilgalaikio finansinio turto neturi.
21. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos ir pinigų likutis banko sąskaitose.
22. Trumpalaikės gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, vėliau ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

23. Finansavimo sumos apskaitomos taip, kaip reikalauja 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“, nustatantis finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.
24. Globos namų finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą, bei kitas lėšas Globos namų išlaidoms dengti. Prie finansavimo sumų priskiriamas ir paramos būdu gautas turtas.
25. Globos namų gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
26. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

27. Finansinių įsipareigojimų apskaita tvarkoma taip, kaip reikalauja 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-asis VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.
28. Ilgalaikiai įsipareigojimai skirstomi: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.
29. Trumpalaikiai įsipareigojimai t. y. įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai tai mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tiekėjams, darbuotojams ir t.t.).
30. Finansinius įsipareigojimus Globos namai pripažįsta įsigijimo savikaina.

Grynasis turtas

31. Globos namuose grynuoju turtu pripažįstama sukaupta ataskaitinio ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių grynojo perviršio ar deficito suma. Jos susidarymo šaltiniai – veiklos rezultatų ataskaitoje apskaičiuotas perviršis ar deficitas, veiklos rezultatų ataskaitoje nepripažinto perviršio ar deficito suma, kuri susidariusi dėl esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos keitimo

Pajamos

32. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

33. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai, parduodamos prekės ar kita, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

34. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis perdavus naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, atsargoms nuvertėjus, nurašius kaip nereikalingas.

35. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios patirtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos patiriamos.

36. Pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos pajamas bei finansinės ir investicinės veiklos pajamas. Pajamų sąskaitos uždaromos metų pabaigoje perkeliant sąskaitų likučius į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

Sąnaudos

37. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje skirstomos: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės veiklos sąnaudos.

38. 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 tikru pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

39. Sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos sąnaudas bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas. Sąnaudų sąskaitos uždaromos metų pabaigoje, perkeliant sąskaitų likučius į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

Turto nuvertėjimas

40. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jei inventorizacijos metu yra nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine.

41. Pripažinus ilgalaikio turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo sumos, kad turto nudėvimoji vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

42. Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinių ataskaitų rinkinyje principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

43. Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos, yra padarę reikšmingą poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams, pinigų srautams finansinės būklės ataskaitos datą, yra koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Atsižvelgiant į koreguojančiųjų poataskaitinių įvykių įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, jie yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia papildomos informacijos, nėra padarę reikšmingo poveikio finansinei būklei paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. šie įvykiai parodo sąlygas, atsiradusias po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos), yra nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Įvykus šiems įvykiams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

44. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

45. Ūkinių operacijų pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

46. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

47. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 % turto vertės.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nematerialusis turtas

48. Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 18 Eur. Pateikiame informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ priedą. Nematerialusis turtas Globos namuose yra programinė įranga ir jos licencijos. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 1432,46 Eur.

49. 2024 m. Globos namai įsigijo 2 kompiuteriams antivirusinės programos licencijas (turto grupė: programinė įranga ir jos licencijos), kurių savikaina 72,00 Eur.

50. Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, nėra.

51. Nematerialiojo turto nuvertėjimo nėra.

52. Per ataskaitinį laikotarpį pagal panaudą ar neatlygintinai gauto nematerialiojo turto nebuvo.

Ilgalaikis materialusis turtas

53. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 945380,71 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto apyvarta pateikta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedą.

54. Per ataskaitinį laikotarpį Globos namai įsigijo ilgalaikio materialiojo turto, kurio savikaina 98814,24 Eur, iš jų:

- turto grupė *kiti statiniai* įsigijimo savikaina sudaro 79860,00 Eur;
- turto grupė *mašinos ir įrenginiai* įsigijimo savikaina sudaro 7183,50 Eur;
- turto grupė *baldai, biuro įranga ir kt. ilgalaikis materialus turtas* įsigijimo savikaina sudaro 11770,74 Eur.

Turto pavadinimas	Kiekis Vnt.	Įsigijimo savikaina, Eur
<i>Kiti statiniai</i>		
Nutolusi saulės elektrinė	1	79860,00
viso:		79860,00
<i>Mašinos ir įrenginiai</i>		
Skersinė - bėginė lubinė kėlimo sistema	1	5323,50
Čiužinys pragulų profilaktikai su vartymo sistema	1	1860,00
viso:		7183,50
<i>Baldai, biuro įranga ir kt. ilgalaikis materialus turtas</i>		
Slaugos lova Dali Econ su čiužiniu	10	8680,00
Spinta su stumdomomis durimis	1	1300,00
Neįgaliojo vežimėlis	2	1790,74
viso:		11770,74
Iš viso:		98814,24

55. Per ataskaitinį laikotarpį atliktas ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimas:

- dėl minimalios ilgalaikio turto vertės pasikeitimo:
 - iš ilgalaikio turto grupės *mašinos ir įrenginiai* į atsargas 463,10 Eur;
 - iš ilgalaikio turto grupės *baldai, biuro įranga ir kt. ilgalaikis materialus turtas* į atsargas 1508,63 Eur;
- dėl išankstinio apmokėjimo: iš išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą į turto grupę *kiti statiniai* 19800,00 Eur.

56. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto nebuvo. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, likutinė vertė 0,00 Eur.

57. Materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 206469,18 Eur, iš jų:

- *infrastruktūros statiniai* - 41994,90 Eur;
- *kiti statiniai* - 75301,21 Eur;
- *mašinos ir įrenginiai* – 18635,01 Eur;
- *transporto priemonės* – 52125,00 Eur;
- *baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas* – 18413,06 Eur.

58. Globos namuose yra pagal panaudą gauto ilgalaikio turto, kuris apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Turto grupė *Žemė* - 9461,00 Eur.

59. 2024 m. pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis ilgalaikio materialiojo turto įsigyta nebuvo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Globos namai neturi sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Atsargos

60. Informacija apie atsargų balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

61. Globos namų atsargos per ataskaitinį laikotarpį sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, kurių likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. yra 22010,99 Eur, iš jų: degalai automobiliams - 200,21 Eur ir kuras šildymui (malkos) – 21810,78 Eur. Globos namai neatlygintinai gavo atsargų, kurių vertė 399,19 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai

62. Informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

63. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai sudarė 4404,11 Eur, iš jų: 1502,66 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už laikraščių prenumeratą 2025 m. ir 2901,45 Eur – ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto priemonių draudimas 627,35 Eur, turto draudimas 962,52 Eur, internetinės svetainės priežiūra – 156,74 Eur, teisininko paslaugos 1154,84 Eur).

Per vienus metus gautinos sumos

64. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

65. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus gautinas sumas sudarė 126403,07 Eur, iš jų:

- gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 18283,98 Eur;
- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 3393,21 Eur (281,97 Eur už komunalines (sąnaudų kompensavimas) paslaugas; 4021,34 - Globos namų gyventojų mokėtino turto mokesčio bei suteiktų paslaugų įsiskolinimas; 910,10 Eur gautinų sumų nuvertėjimas);
- sukauptos gautinos sumos 104560,37 Eur, t. y. sukaupti atostoginiai 51485,62 Eur, atidėjiniai 24574,75 Eur ir sukauptos Globos namų pajamos 28500,00 Eur;
- kitos gautinos sumos – 165,51 Eur (permokos tiekėjams už paslaugas).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

66. Informacija apie pinigus banko sąskaitose pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

67. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose: socialinių paslaugų gavėjų, t. y. Globos namų gyventojų įmokos už teikiamas paslaugas – 93,23 Eur, gautos lėšos už gyventojų išlaikymą ir valstybės biudžeto tikslinė dotacija asmenims su nuolatinės slaugos poreikiu – 20411,77 Eur, paramos būdu gautos lėšos ir lėšos iš kitų šaltinių – 154,12 Eur.

Finansavimo sumos

68. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos sudarė 897712,97 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

69. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 ir 13 prieduose.

70. 2024 m. gruodžio 31 d. mokėtinų sumų balansinė vertė sudaro 59825,97 Eur, iš jų:

- tiekėjams už prekes ir paslaugas mokėtina suma sudaro 4898,34 Eur, iš jų: už komunalines ir ryšio paslaugas 1942,56 Eur, už maitinimo paslaugas – 890,46 Eur; už medikamentų įsigijimo – 983,20 Eur, už kuro įsigijimą – 415,09 Eur, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo – 667,03 Eur;
- sukauptos sąnaudos – 54115,72 Eur, iš jų: 53324,31 Eur sukauptos darbo užmokesčio už nepanaudotas kasmetines atostogas sąnaudos, 791,41 Eur sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos nuo sukaupytų darbo užmokesčio sąnaudų,
- kitos mokėtinos sumos – 811,91 Eur, tai Globos namų gyventojams grąžintinos lėšos už išvykimo laikotarpį.

Grynasis turtas

71. Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

72. Grynąjį turtą sudarė sukauptas ankstesnių metų perviršis – 171376,88 Eur ir einamųjų metų deficitas – 34614,57 Eur. Sukauptas perviršis – 136762,31 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

73. Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms padengti. Informacija pateikiama 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

74. Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 576772,31 Eur, t. y. pajamos už suteiktas paslaugas Globos namų gyventojams. Palyginus su 2023 m. veiklos kitos pajamos padidėjo 17,44 proc. dėl didesnių pensijų ir slaugos ar priežiūros (pagalbos) išlaidų tikslinės kompensacijos.

75. Globos namų kitos veiklos pajamas sudarė 120,00 Eur, tai už patalpų nuomą gautos pajamos. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

76. Per ataskaitinį laikotarpį Globos namai savo veikloje patyrė 2240048,86 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Informacija pateikiama 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

77. Pagrindinę dalį sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1473889,77 Eur, t. y. 65,8 proc. veiklos sąnaudų. Palyginus su praeitu laikotarpiu darbo užmokesčio sąnaudos didėjo 10,16 proc. dėl padidėjusios mėnesio minimalios algos, minimalių

koeficientų pasikeitimo, socialiniams darbuotojams didinamų koeficientų bei didesnių koeficientų darbuotojams, esantiems profsąjungos nariais.

78. Per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, nes įsigyta ilgalaikio turto, kuris nudėvimas kiekvieną mėnesį.

79. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 55479,52 Eur, iš jų: šildymo sąnaudos 13443,06 Eur, elektros energijos sąnaudos 21746,53 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 14493,48 Eur, ryšių sąnaudos 1220,62 Eur ir atliekų išvežimo sąnaudos 4575,83 Eur. Palyginus su praeitu laikotarpiu komunalinių paslaugų sąnaudos didėjo 1,8 proc.

80. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 116210,69 Eur. Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos didėjo dėl Troškūnų padalinio pastato ir kiemo remonto darbų, Troškūnų padalinio pagalbinio pastato stogo remonto darbų bei Burbiškio padalinio laiptų prie abiejų įėjimų į pastatą renovacijos darbų.

81. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudarė 100136,10 Eur, kitų paslaugų sąnaudos sudarė 348361,51 Eur. Palyginus su praeitu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 14,5 proc. dėl didesnių išlaidų gyventojų maitinimui bei aprangos bei patalynės priežiūrai (skalbinimui).

82. Likusią dalį sąnaudų sudarė: kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 6079,00 Eur, komandiruočių 816,20 Eur, transporto 17548,34 Eur, nuomos 1800,00 Eur.

83. Globos namai paskaičiavo 54,25 Eur gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudų dėl gyventojo neapmokėtos sąskaitos už paslaugas jam numirus.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

84. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitytas finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 407,02 Eur, kurį sudaro delspinigių pajamos 409,20 Eur už tiekėjo UAB Evecon nesavalaikį sutarties vykdymą ir delspinigių sąnaudos 2,18 Eur, iš jų: 2,17 Eur už pavėluotai apmokėtas paslaugas UAB Anykščių vandenys ir 0,01 Eur už pavėluotai apmokėtą socialinio draudimo įmoką Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede.

Direktorė

Jolita Gečienė

Vyriausioji buhalterė

Ligita Bimbienė