

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Utenos socialinės globos namai (toliau – Globos namai), kodas 190797098, adresas – Kupiškio g. 66, Utena, Lietuvos Respublika, yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų, taip pat gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos. Pagrindinė veikla „Senyvo amžiaus ir neįgalių žmonių globa, slauga ir palaikomasis gydymas stacionarinėse globos įstaigose“. Įstaigoje yra 260 vietų.

Globos namai savo veikloje vadovaujami Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos socialinių paslaugų įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, kitais socialinės globos teikimą reglamentuojančiais teisės aktais ir Globos namų nuostatais. Globos namai yra viešojo sektoriaus subjektas, priklausantis Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos reguliavimo sričiai.

Globos namai yra atskiras viešasis juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą banke. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Globos namai teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, kuriuos sudaro Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras (toliau - NBFC).

Globos namų finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, o tarpinis ataskaitinis laikotarpis – su kalendoriniu ketvirčiu.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų paskutinės dienos duomenis.

Vidutinis Globos namų darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 133 darbuotojai.

Globos namų veiklos nutraukimas nenumatomas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Globos namų finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Visos ūkinės operacijos registruojamos sąskaitų plano sąskaitose taikant Apskaitos vadovą, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Finansinės ataskaitos parengtos taikant kaupimo, veiklos tęstinumo, subjekto periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą

principus. Finansinėse ataskaitose visos sumos nurodytos Lietuvos Respublikos valiuta – eurai ir centais.

NBFC, centralizuotai tvarkydamas Globos namų finansinę apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir NBFC direktoriaus 2021 m. sausio 5 d. įsakymu Nr. V-38 patvirtintu sąskaitų planu ir apskaitos politika bei vėlesniais pakeitimais ir papildymais.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis 13-uoju VSA-FAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas – tai neturintis materialios formos turtas, kuris yra pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos kriterijus:

1. yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus gauta ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosaugos, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais;
3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą.

Globos namai turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti. Laikoma, kad įstaiga kontroliuoja turtą, jei turi teisę gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais. Galimybė kontroliuoti turtą gali priklausyti nuo juridinių teisių į tą turtą atsiradimo arba nuo jų pasikeitimo.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą yra registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Pirminio pripažinimo metu nematerialusis turtas įvertinamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina.

Išlaidos, patirtos po nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą taip, kad nematerialiojo turto savikaina būtų sistemingai paskirstyta per jo naudingo tarnavimo laiką.

Amortizacija skaičiuojama vadovaujantis Utenos socialinės globos namų direktoriaus 2021 m. gruodžio 13 d. įsakymu Nr. V-112.

Jeigu nepavyksta objektyviai nustatyti nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiko, turi būti taikomi 13-ojo standarto 3 priede nustatyti nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai.

Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir neskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, turtas perleidžiamas, nurašomas arba apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Likvidacinė nematerialiojo turto vertė yra lygi nuliui, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti šį turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba kai rinkoje aktyviai prekiaujama tokiu turtu.

Nenaudojamo nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama. Nenaudojamu laikomas pripažintas nereikalingu, netinkamu (negalimu) naudoti ir vykdant atitinkamas programas perduotinas valdyti, naudoti ir disponuoti kitiems viešojo ir ne viešojo sektoriaus subjektams turtas.

Naudingo tarnavimo laikas negali viršyti teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu numatomas turto naudingo tarnavimo laikas stipriai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis yra atitinkamai koreguojamas.

Kai nematerialusis turtas perduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi iš apskaitos.

Pagal panaudos ir nuomos sutartis gautas ir naudojamas nematerialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį, įsigijimo metu yra registruojamas apskaitoje 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nustatyta tvarka.

Globos namų ilgalaikio nematerialaus turto grupėms esami amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais) pateikti 1 lentelėje.

**UTENOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMŲ
NEMATERIALIAUS TURTO AMORTIZACIJOS EKONOMINIAI NORMATYVAI**

1 lentelė

| Nematerialiojo turto grupės | Amortizacijos normatyvo reikšmė (metais) |
|---|---|
| 1 | 2 |
| Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 5 - 15 |

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas – tai materialus turtas:

2. skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti (prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams);

3. numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą;

4. kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, kuri yra 500 (penki šimtai) eurų (išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones ir nevienkartinius šaunamuosius ginklus).

Turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir šiuos kriterijus:

1. pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš ilgalaikio materialiojo turto bus gauta tiesioginės arba netiesioginės ekonominės naudos;

2. galima patikimai nustatyti ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

3. turima teisė tuo ilgalaikiu materialiuoju turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą yra registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą taip, kad ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė būtų nuosekliai paskirstyta per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Utenos socialinės globos namų direktoriaus 2021 m. gruodžio 13 d. įsakymu Nr. V-112.

Jeigu nepavyksta objektyviai nustatyti ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko, turi būti taikomi 12-ojo standarto 4 priede nustatyti nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai.

Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai. Laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tokia pat tvarka, kaip ir veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto.

Kiekvieną mėnesį nusidėvėjimo suma pripažįstama nusidėvėjimo sąnaudomis, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamos į kito turto pasigaminimo savikainą.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę nustato Globos namai, atsižvelgdama į turto tikrąją vertę jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

Nusidėvėjimas neskaičiuojamas žemei, muziejų fondams ir kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, bibliotekų fondams ir knygoms, kurios priskirtos prie ilgalaikio materialiojo turto.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikainos, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis veiklos rezultatų ataskaitoje priskiriamas kitai veiklai.

Pagal panaudos ir nuomos sutartis gautas ir naudojamas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį, įsigijimo metu yra registruojamas apskaitoje 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nustatyta tvarka.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Globos namų ilgalaikio materialiojo turto grupėms esami nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais) pateikti 2 lentelėje.

**UTENOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMŲ
ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO NUSIDĖVĖJIMO EKONOMINIAI NORMATYVAI**

2 lentelė

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Pastatai | 20 | 140 |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai | 30 | 100 |
| Kiti statiniai | 5 | 30 |
| Mašinos ir įrenginiai | 5 | 25 |
| Transporto priemonės | 3 | 15 |
| Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 3 | 12 |

Jeigu yra turto nuvertėjimo požymių, Globos namai nustatyto šių požymių turinčio ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę, palygina su ilgalaikio materialiojo turto balansine verte ir apskaitoje registruojami ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostoliai vadovaujantis 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis.

Atsargomis pripažįstamos tik tokios Globos namų įsigytos prekės, kurios sunaudojamos per vienus metus siekiant uždirbti pajamų arba viešosioms paslaugoms teikti ir susijusios su Globos namų pavestų funkcijų vykdymu arba įsigytos numatant jas parduoti arba paskirstyti.

Pirminio pripažinimo metu atsargos yra vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Apskaitoje atsargos grupuojamos pagal jų pobūdį ir paskirtį. Atsargos pagal jų pobūdį skirstomos į grupes.

Išankstiniai mokėjimai už atsargas registruojamai trumpalaikio turto išankstinių mokėjimų sąskaitose.

Prekės, kurios Globos namų veikloje yra naudojamos daugiau nei vieną kartą ir kurių įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, priskiriamos ūkinio inventoriaus atsargų grupei. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė pripažįstama sąnaudomis. Globos namų veikloje dar naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Prie atsargų priskiriamos sunaudojamos kanceliarinės prekės (tušinukai, rašikliai, kiti darbo stalo reikmenys ir pan.).

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą. Taikant šį būdą, buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Apskaičiuodamos atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Globos namai taiko „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas vadovaujantis 14-uju VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytais kriterijais.

Globos namų finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
2. investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
3. po vieno metų gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos;
4. kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

5. suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis;
6. trumpalaikės investicijos;
7. išankstiniai apmokėjimai;
8. per vienus metus gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos trumpalaikės paskolos;
9. pinigai ir pinigų ekvivalentai;

10. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų apskaitos politika nustatyta Išankstinių mokėjimų ir gautinų sumų apskaitos politikoje.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Globos namai gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą priskiriami prie finansinio turto.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos principai nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Globos namų finansavimo sumos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos, jei atitinka finansavimo sumų sąvoką ir pripažinimo kriterijus, nustatytus 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
3. finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos nėra priskiriamos sąnaudoms. Globos namai, perdavę finansavimo sumas, savo apskaitoje mažina gautas finansavimo sumas ir registruoja perduotas finansavimo sumas.

Ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos pripažįstamos Globos namų finansavimo sąnaudomis, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas. Globos namai, perduodami finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektams, registruoja perduotas finansavimo sumas šiais atvejais:

1. kai perduoda savo turtą, įsigytą iš finansavimo sumų, ne viešojo sektoriaus subjektams, t. y. kai dėl to registruojama kito viešojo sektoriaus subjekto investicija į ne viešojo sektoriaus subjektą;
2. kai finansavimo sumos perduodamos per tarpininką, t. y. kai Globos namai perduoda savo turtą, įsigytą iš finansavimo sumų, ne viešojo sektoriaus subjektams, kurie finansuoja viešojo sektoriaus subjektus.

Finansavimo sumos (gautinos arba gautos) pagal paskirtį yra skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti pripažįstamos nemokamai ar už simbolinę kainą gavus ilgalaikį materialųjį ar nematerialųjį turtą, biologinį turtą ar atsargas arba gavus pinigų jiems įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis kitoms išlaidoms yra laikomos visos kitos finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Globos namų įsipareigojimai skirstomi į:

1. ilgalaikius, kurių įvykdymas numatytas praėjus 12 mėnesių nuo jų atsiradimo;
2. trumpalaikius, kurių įvykdymas numatytas per 12 mėnesių nuo jų atsiradimo.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Globos namai prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo (t. y. kol Globos namai neturi įsipareigojimo perduoti pinigų ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis).

Pirminio pripažinimo metu įsipareigojimai, išskyrus įsipareigojimus, kurie paskesnio įvertinimo metu įvertinami amortizuota savikaina ir kurių atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, yra įvertinami įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai, kurie paskesnio įvertinimo metu įvertinami amortizuota savikaina ir kurių atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, pirminio pripažinimo metu vertinami amortizuota savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą priskiriami trumpalaikiam finansiniam turtui ir apskaitomi vadovaujantis pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Išankstiniais apmokėjimais Globos namų apskaitoje pripažįstama suma, nurodyta banko išrašė. Jeigu išankstinį apmokėjimą atlieka valstybės išdas (arba kitas išteklių fondas) tiesiogiai, tuomet išankstiniai apmokėjimai apskaitoje pripažįstami pagal valstybės išdo mokėjimo pavedimo turinį (arba kito išteklių fondo pateiktą dokumentą (informaciją).

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje pripažįstamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar

kitą dokumentą (pvz., draudimo polisą), pagal kurią sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais (pvz., gaunama sąskaita faktūra už laikraščio prenumeratą metams). Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per laikotarpį, kiek jų faktiškai bus patirta.

Pagal pirkimo objektą išankstiniai apmokėjimai skirstomi į išankstinius apmokėjimus:

1. už nematerialųjį turtą;
2. už ilgalaikį materialųjį turtą;
3. už ilgalaikį finansinį turtą;
4. už biologinį turtą;
5. kitus išankstinius apmokėjimus.

Pagal subjektus išankstiniai apmokėjimai yra skirstomi į išankstinius apmokėjimus:

1. tiekėjams;
2. viešojo sektoriaus subjektams;
3. kitiems subjektams;
4. mokesčius administruojančioms ar surenkančioms institucijoms;
5. Europos Sąjungos institucijoms;
6. darbuotojams.

Gautinos sumos priskiriamos finansiniam turtui. Prie gautinų sumų priskiriamos ir suteiktos paskolos.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai gaunama arba pagal vykdomą sutartį įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirminio pripažinimo metu gautinos sumos apskaitoje pripažįstamos jų įsigijimo savikaina, nurodant tikslų atsiskaitymo terminą (sąskaitoje faktūroje ir apskaitoje).

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų nuvertėjimas apskaitoje registruojamas pagal Globos namų vadovo ar jo įgalioto asmens patvirtintą išankstinių apmokėjimų arba gautinų sumų senaties žiniaraštį, parengus išankstinių apmokėjimų arba gautinų sumų vertės koregavimo žiniaraštį.

Finansinės būklės ataskaitoje išankstiniai apmokėjimai parodomi grynąja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimą.

Gautinų sumų nuvertėjimas vertinamas esant bent vienam iš šių požymių:

1. kai iš patikimų šaltinių (iškeltos teisminės bylos) yra žinoma, kad skolininkas turi didelių finansinių sunkumų, ar yra didelė tikimybė, kad skolininkas bankrutuos;
2. kai nesilaikoma sutarties sąlygų, pavyzdžiui, laiku nesumokamos skolos arba nevykdomi kiti įsipareigojimai (nemokamos palūkanos ir kt.);

3. dėl ekonominių ar teisinių priežasčių, susijusių su skolininko finansiniais sunkumais;
 4. kai dėl ekonominių ar teisinių priežasčių, susijusių su skolininko finansiniais sunkumais, Globos namai suteikė skolininkui nuolaidų, kurių priešingu atveju nebūtų suteikusi;
 5. kai skolininkas ginčija savo skolinius įsipareigojimus ir yra tikimybė, kad ginčas bus išspręstas ne Globos namų naudai;
 6. kai gautinos sumos nuvertėjimas buvo pripažintas ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu;
 7. kai ankstesnė patirtis rodo, kad nebus atgauta visa gautinų sumų vertė.
- Gautinų sumų nuvertėjimas vertinamas, jei iš apskaitos duomenų nustatoma, kad gautinos sumos mokėjimo terminas yra pradelstas.

Pajamos

Sudarant veiklos rezultatų ataskaitą pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitos veiklos pajamas, finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos Globos namams vykdant jos nuostatuose (įstatuose) nustatytą veiklą ir funkcijas, kurioms vykdyti Globos namai yra įsteigti.

Pajamos pripažįstamos, kai uždirbamos nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei, kai:

1. tikėtina, kad Globos namai gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;
2. galima patikimai įvertinti pajamų dydį;
3. galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos Globos namams vykdant jos nuostatuose (įstatuose) nustatytą veiklą ir funkcijas, kurioms vykdyti yra įsteigta.

Globos namų apskaitoje kaip nesusijusios su finansine ar investicine veikla pajamos gali būti pripažįstamos iš:

1. administracinių baudų;
2. netesybų (baudų, delspinigių už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą ir kitų netesybų).

Pajamos dėl teigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio pripažįstamos, kai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perskaičiavus pinigų, gautinų ir mokėtinų sumų likučius užsienio valiuta, gaunamas teigiamas rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai jos uždirbamos.

Prie finansinės ir investicinės veiklos pajamų priskiriamos šios pajamos:

1. palūkanų pajamos;
2. netesybų (baudų ir delspinigių) pajamos už pradelstus mokėjimus;
3. pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos;

4. finansinio turto perleidimo pelnas;
5. dividendai;
6. kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“.

Kitoms pajamoms gali būti priskirta:

1. draudimo išmokos suma, viršijanti patirtas sąnaudas;
2. išieškota iš kaltų asmenų suma, viršijanti sugadinto turto likutinę vertę;
3. gauto užstato suma, kai paslaugų teikėjas neįvykdo įsipareigojimų ir gauta pinigų suma lieka Globos namams.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Globos namų sąnaudos skirstomos į:

1. pagrindinės veiklos sąnaudas (tai sąnaudos, patirtos pripažįstant finansavimo pajamas ir pajamas, susijusias su jos pagrindine veikla);
2. kitos veiklos sąnaudas (tai sąnaudos, patirtos pripažįstant pajamas, susijusias su kita veikla);
3. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas (tai sąnaudos, patirtos pripažįstant pajamas, susijusias su finansine ir investicine veikla).

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos atsižvelgiant į jų pobūdį.

Tais atvejais, kai Globos namų sąnaudas, kurias ji patyrė vykdydama ne savo funkcijas, kompensuoja trečioji šalis, pripažintos sąnaudos sumažinamos kompensacijos suma. Jei kompensacija viršija sąnaudas, likusi suma registruojama kaip pajamos.

Palūkanų sąnaudoms priskiriamos palūkanos mokamos už Globos namų prisiimtus skolinius įsipareigojimus ir neigiamos palūkanos mokamos už Globos namų pinigų likutį banke, taip pat sąlyginės palūkanų sąnaudos, susijusios su įsipareigojimų amortizacija ir atidėjinių diskontavimu.

Sąnaudos dėl neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio pripažįstamos, kai ataskaitinio

laikotarpio pabaigoje, perskaičiavus pinigų, gautinų ir mokėtinų sumų likučius užsienio valiuta, gaunamas neigiamas rezultatas.

Globos namai kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Perviršis ar deficitas

Grynojo turto pokyčių informacija pateikiama 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“. Grynojo turto pokyčių ataskaitos sukaupto perviršio ar deficito straipsnyje pateikiama informacija apie sukaupto perviršio ar deficito likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei pabaigoje ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, taip pat lyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu.

Poataskaitiniai įvykiai

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

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 keitimas

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

Pasirinktą apskaitos politiką Globos namai taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti Globos namų finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Globos namai pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“.

Ūkinių operacijų pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Globos namų apskaitos politika gali būti keičiama:

1. dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo;
2. jei to reikalauja kiti teisės aktai;
3. siekiant tinkamiau parodyti viešojo sektoriaus subjekto finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant:

1. retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, pakeista apskaitos politika taikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo dienos;
2. perspektyvinį būdą, t. y. pakeista apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti dienos.

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. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, nurodant apskaitos politikos keitimo priežastis ir kokiems finansinės būklės ir

veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams šis pakeitimas turėjo įtakos ir kokiomis sumomis šie straipsniai buvo koreguoti.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertė negali būti tiksliai apskaičiuota, o tik įvertinta.

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

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl finansinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą.

Apskaitos klaidų taisymas

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

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi apskaitos klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertine išraiška yra didesnė nei 1 procentas viso Globos namų turto vertės.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos.

Informacija apie segmentus

Informacijos apie segmentus pateikimo reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie segmentus. Segmentai – Globos namų veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes Globos namų teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikatorių.

Globos namai priklauso socialinių paslaugų segmentui.

Straipsnių tarpusavio įskaitos ir palyginamieji skaičiai

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios įskaitos.

VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio įskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas) – pelną arba nuostolį. Pavyzdžiui, rezultatas – pelnas arba nuostolis – yra rodomas perleidus ar pardavus ilgalaikį turtą, keičiant užsienio valiutą.

Fondų fondo apskaita

Fondų fondo, kurio steigėjas yra tarptautinė finansų institucija, apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos rekomendacijomis Nr. TR-4/2017-02(3) „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nepriskiriamos prie pinigų ekvivalentų.

Pinigai apskaitoje registruojami pagal banko išrašą gavus finansavimo sumas ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą (nuomą), parduotą, turtą, sumas už netesybas ar kt.

Pinigų sumažėjimas apskaitoje registruojamas pagal banko išrašą, kai pervedamos finansavimo sumos pavaldžioms įstaigoms ar kitiems subjektams, grąžinamos gautos permokos, pervedamos

sumos valstybės biudžetui, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Atlikus mokėjimą paskutinę finansinių metų dieną, jeigu pinigai buvo nurašyti iš Globos namų banko sąskaitos, bet dėl tarpbankinių operacijų nepasiekė viešojo sektoriaus subjekto, kuriam buvo skirti, į Globos namų apskaitoje registruojami pinigai kelyje. Pinigai kelyje registruojami konsolidavimo tikslais, tai yra kad konsoliduojant būtų galima atlikti eliminavimo operacijas. Praktiškai dažniausiai tokių atvejų pasitaiko, kai paskutinę metų dieną valstybės išdui grąžinti pinigai dėl tarpbankinių operacijų nepatenka į išdo banko sąskaitą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Globos namai turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai apskaitoje registruojami:

1. kai tikimybė, kad įsipareigojimą reikės vykdyti, didesnė kaip 90 procentų, Globos namų apskaitoje registruojamos mokėtinos sumos arba atidėjiniai, jei įsipareigojimo suma nėra visiškai aiški, bet ją galima patikimai įvertinti;

2. kai tikimybė, kad įsipareigojimą reikės vykdyti, didesnė kaip 50 procentų, bet mažesnė kaip 90 procentų, Globos namų apskaitoje registruojamas atidėjinys, jei jo dydį galima patikimai įvertinti;

3. kai tikimybė, kad įsipareigojimą reikės vykdyti, mažesnė kaip 50 procentų, galima įsipareigojimo suma registruojama kaip neapibrėžtasis įsipareigojimas.

Globos namų neapibrėžtieji įsipareigojimai registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje nerodomi. Informacija apie juos yra pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti, yra labai maža (mažiau nei 10 procentų), informacija aiškinamajame rašte nėra pateikiama.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

„Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“

Apskaitos politika ir sąskaitų planas patvirtintas NBFC direktoriaus 2021 m. sausio 5 d. įsakymu Nr. V-38 su vėlesniais pakeitimais ir papildymais.

Informacija apie apskaitos politikos keitimą ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams pateikiama 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 7 ir 10 priede.

Pastaba Nr. P01 „Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas“

Per 2023 metus buvo nustatyta praėjusių ataskaitinių laikotarpių reikšmingų apskaitos klaidų (54 320,77 Eur), todėl ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos dėl to buvo taisomos.

Pastaba Nr. P02 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“

Per ataskaitinį laikotarpį Globos namų apskaitoje buvo pripažinta 2 536 698,23 Eur pagrindinės veiklos finansavimo pajamų ir užregistruota 4 260 846,72 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginti su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 15 proc.

Palyginus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sąnaudas, pagrindinis sąnaudų augimas yra darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, paprastojo remonto ir eksplotavimo, kitų paslaugų.

Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas sudaro 67 471,78 Eur. Tai yra ilgalaikio materialiojo turto amortizacija ir nusidėvėjimas.

Per ataskaitinį laikotarpį Globos namų apskaitoje užregistruota komunalinių paslaugų ir ryšių 164 151,72 Eur sąnaudų, kurios palyginus su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 29 proc. Iš jų:

- šildymo sąnaudos – 90 294,69 Eur;
- elektros energijos sąnaudos – 16 642,82 Eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos – 46 458,25 Eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 4 018,5 Eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 6 737,46 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos yra 367 602,32 Eur. Juos sudaro maitinimo paslauga, banko mokesčiai ir kitos nenumatytos veiklos išlaidos.

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas – 3 570,82 Eur sudaro kitų veiklos mokesčių sąnaudos 1 050,82 Eur bei pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 2 520,0 Eur.

Apskaitytos per ataskaitinį laikotarpį sąnaudos, gautos bei pripažintos pajamos bei jų pasiskirstymas, išmokų detalizavimas rodomas 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede ir 25-

ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Pastaba Nr. P03 „Nematerialusis turtas“

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 16 599,99 Eur. Nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, įsigyta 2023 m. gruodžio mėn.

Nematerialiojo turto pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

Pastaba Nr. P04 „Ilgalaikis materialusis turtas“

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3 824 878,23 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Globos namai įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 119 579,36 Eur.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto Globos namai neturi.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, Globos namai taip pat neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikraja verte, balansinės vertės pasikeitimas pateiktas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 2 priede.

Pastaba Nr. P08. „Atsargos“

Finansinės būklės ataskaitoje atsargų – 176 595,43 Eur. Iš jų: medžiagos žaliavos – 79752,28 Eur ir ūkinis inventorių – 96 843,15 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Pastaba Nr. P09. „Išankstiniai apmokėjimai“

Finansinės būklės ataskaitoje išankstinius apmokėjimai – 6 068,78 Eur. Iš jų: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 827,72 Eur ir 1 465,06 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Pastaba Nr. P10 „Per vienerius metus gautinos sumos“

Finansinės būklės ataskaitoje per vienerius metus gautina suma sudaro 542 219,89 Eur, iš kurių gautinos finansavimo sumos sudaro 24 753,68 Eur - gautinos finansavimo sumos iš savivaldybių (savivaldybės ir valstybės biudžeto lėšos), gautinos sumos už turto naudojimą – 948,95 Eur, gautinos sumos už paslaugas – 51 795,29 Eur, kitos gautinos sumos – 9 115,02 Eur, sukauptos gautinos sumos – 455 606,95 Eur, iš kurių:

- sukauptos finansavimo pajamos 110 671,7 Eur - atostogų rezervas 341 116,97 Eur valstybės biudžeto lėšos;
- sukauptos gautinos sumos iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų - 3 818,28 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo „Finansinis turtas ir

įsipareigojimais“ 6 priede.

Pastaba Nr. P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“

Finansinės būklės ataskaitoje 2023-12-31 Globos namų banko sąskaitų likutis iš viso – 389 835,53 Eur, kurį sudaro nepervestos į biudžetą įstaigų pajamų įmokos – 10 130,81 Eur, savivaldybių lėšos – 359 629,81 Eur, paramos lėšos – 121,93 Eur bei kitos lėšos – 19 952,98 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 6-oje lentelėje ir 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

Pastaba Nr. P12 „Finansavimo sumos“

Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4102689,11 Eur, iš jų: 3 742 570,77 Eur nepiniginiam turtui įsigyti ir 360 118,34 Eur Globos namų kitoms išlaidoms kompensuoti. Nemokamai gautos atsargos – 182,43 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė 180225,36 Eur, iš jų: 120 714,29 Eur nepiniginiam turtui įsigyti ir 59 511,07 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti, skirtos Globos namų gyventojų ilgalaikiai socialinei globai finansuoti.

Per ataskaitinį laikotarpį 1 707 399,30 Eur finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sumažėjo dėl jų panaudojimo savo veiklai – 105 795,35 Eur ilgalaikiam turtui bei atsargoms įsigyti bei 1 601 603,95 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti. Savivaldybės biudžeto – 692 918,36 Eur – 280 898,47 Eur ilgalaikiam turtui bei atsargoms įsigyti bei 412 019,89 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų savivaldybės dotacijų pokytis iš valstybės biudžeto – 12 540,36 Eur ir savivaldybės – 11 588,28 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo sumų judėjimas ir jų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 priede.

Pastaba Nr. P17 „Trumpalaikiai įsipareigojimai“

Globos namų trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 440038,35 Eur. Šią sumą sudaro:

- skola tiekėjams 92 044,53 Eur. Kreditinis įsiskolinimas atsirado, nes sąskaitos faktūros buvo gautos po ataskaitinio laikotarpio;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 17,48 Eur;

- 2023 m. gruodžio 31 d. apskaičiuotos sukauptos atostoginių sąnaudos 341 116,97 Eur. Iš jų 336 185,63 Eur sukauptos atostoginių sąnaudos ir 4 931,34 Eur sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos;

- kitos mokėtinos sumos – 6 859,37 Eur .

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede.

Pastaba Nr. P21 “Pagrindinės veiklos kitos pajamos”, “Kitos veiklos pajamos”

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1 586 249,02 Eur gautos iš veiklos, gyventojų sumokėtos įmokos už socialinės globos paslaugų teikimą. Kitos veiklos pajamos – tai pajamos už turto nuomą 6 487,15 Eur.

Pastaba Nr. P22 „Darbo užmokesčio ir socialinio sąnaudos“

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos ir apskaitytos Globos namų darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė – 2 692 095,75 Eur. Tai sudaro 63 procentus pagrindinės veiklos sąnaudų. Iš jų: Globos namų darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 2 686 344,7 Eur, ligos pašalpų sąnaudos 3 020,67 Eur, išeitinkų išmokų sąnaudos 2 730,38 Eur.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 24-ojo VSA-FAS priede.

Parengtų ataskaitų VSAKIS ir FVAIS sistemoje duomenys paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sutampa. Ataskaitų pastabų numeravimas ir ataskaitų pavadinimai suformuoti ir pateikti iš VSAKIS.

Kitų reikšmingų įvykių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Informuojame, kad LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos vidaus auditas 2024 m. atliko Utenos socialinės globos namų laikotarpio nuo 2019-01-01 iki 2023-12-31 veiklos ir finansų valdymo vidaus auditą, kurio metu nustatė 52 657,11 Eur įstaigai padarytą žalą¹. Ši žala bus įtraukta į apskaitą 2024 metais.

PRIDEDAMA.

2023 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys (VSAKIS), 1 egz., 37 lapai.

Direktorius

Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro
grupės vadovė

¹ LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos 2024 m. kovo 1 d. raštas Nr. SD-768(9.6 Nr.-03) „Dėl neplaninio veiklos ir finansų valdymo vidaus audito ataskaitos pateikimo“.

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

| Eil. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis |
|------------|---|--------------------------|----------------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| OKL | Nebalansinės sąskaitos | | | |
| IKL | Ilgalaikis turtas | 3.841.478,22 | 3.777.375,42 | 64.102,80 |
| 11 | Nematerialusis turtas | 16.599,99 | | 16.599,99 |
| 111 | Plėtros darbai | | | |
| 112 | Programinė įranga ir jos licencijos | 16.599,99 | | 16.599,99 |
| 113 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | | |
| 114 | Nematerialiosios vertybės | | | |
| 115 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 116 | Nebaigti projektai | | | |
| 117 | Įsankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą | | | |
| 118 | Prestižas | | | |
| 12 | Ilgalaikis materialusis turtas | 3.824.878,23 | 3.777.375,42 | 47.502,81 |
| 1201 | Žemė | | | |
| 12011 | Laisva valstybinė žemė | | | |
| 12012 | Sklypai (valstybinė žemė) | | | |
| 12013 | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | |
| 1202 | Pastatai | 2.627.098,45 | 2.673.532,33 | -46.433,88 |
| 12021 | Gyvenamieji pastatai | 2.483.483,48 | 2.527.392,60 | -43.909,12 |
| 12022 | Negyvenamieji pastatai | 143.614,97 | 146.139,73 | -2.524,76 |
| 1203 | Infrastruktūros statiniai | 29.441,28 | 31.157,97 | -1.716,69 |
| 1204 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| 12041 | Kultūros paveldo statiniai | | | |
| 12042 | Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| 1205 | Mašinos ir įrenginiai | 112.467,12 | 19.649,23 | 92.817,89 |
| 12051 | Gamybos mašinos ir įrenginiai | | | |
| 12052 | Ginkluotė ir karinė technika | | | |
| 12053 | Medicinos įranga | 14.334,37 | | 14.334,37 |
| 12054 | Kitos mašinos ir įrenginiai | 98.132,75 | 19.649,23 | 78.483,52 |
| 1206 | Transporto priemonės | 2.498,85 | 5.685,94 | -3.187,09 |
| 1207 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| 12071 | Muziejinės vertybės | | | |
| 12072 | Antikvariniai ir meno kūriniai | | | |
| 12073 | Kitos kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| 1208 | Baldai ir biuro įranga | 14.459,48 | 18.629,07 | -4.169,59 |
| 12081 | Baldai | 4.974,50 | 6.276,31 | -1.301,81 |
| 12082 | Kompiuterinė įranga | 8.145,82 | 10.367,67 | -2.221,85 |
| 12083 | Kiti biuro įranga | 1.339,16 | 1.985,09 | -645,93 |
| 1209 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 25.557,72 | 14.402,07 | 11.155,65 |
| 12091 | Scenos meno priemonės | | | |
| 12092 | Bibliotekų fondai | | | |
| 12094 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 25.557,72 | 14.402,07 | 11.155,65 |
| 1210 | Nebaigta statyba ir įsankstiniai apmokėjimai | 1.013.355,33 | 1.014.318,81 | -963,48 |
| 12101 | Nebaigta statyba | 1.013.355,33 | 1.014.318,81 | -963,48 |
| 12102 | Įsankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą | | | |
| 1211 | Kiti statiniai | | | |
| 1212 | Kitos vertybės | | | |
| 16 | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| 161 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | | | |
| 1611 | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | | | |
| 1612 | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | | | |
| 1613 | Investicijos į kitus subjektus | | | |
| 162 | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | | |
| 1621 | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą | | | |
| 1622 | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą | | | |
| 163 | Po vienu metų gautinos sumos | | | |
| 1631 | Ilgalaikės paskolos | | | |
| 1632 | Kitos ilgalaikės gautinos sumos | | | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

| Eil. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis |
|------------|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 164 | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | | |
| 165 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| 166 | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą | | | |
| 17 | Mineraliniai išteklių | | | |
| 18 | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| 19 | Biologinis turtas | | | |
| 191 | Gyvūnai | | | |
| 192 | Medynai | | | |
| 193 | Parkų ir skverų želdiniai | | | |
| 194 | Daugiamiečiai sodiniai | | | |
| 195 | Pasėliai | | | |
| 196 | Kitas biologinis turtas | | | |
| 197 | Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą | | | |
| 2KL | Trumpalaikis turtas | 1.114.719,63 | 788.553,52 | 326.166,11 |
| 20 | Atsargos | 176.595,43 | 259.819,30 | -83.223,87 |
| 200 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| 201 | Medžiagos ir žaliavos | 79.752,28 | 151.002,83 | -71.250,55 |
| 202 | Ūkinis inventorių | 96.843,15 | 108.816,47 | -11.973,32 |
| 203 | Nebaigta gaminti produkcija | | | |
| 204 | Nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| 205 | Pagaminta produkcija | | | |
| 206 | Atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| 207 | Kitas turtas, skirtas parduoti | | | |
| 21 | Išankstiniai apmokėjimai | 6.068,78 | 1.532,56 | 4.536,22 |
| 211 | Išankstiniai apmokėjimai | 827,72 | 1.532,56 | -704,84 |
| 212 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 5.241,06 | | 5.241,06 |
| 22 | Per vienus metus gautinos sumos | 542.219,89 | 463.730,81 | 78.489,08 |
| 221 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| 2211 | Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis | | | |
| 2212 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| 222 | Gautinos finansavimo sumos | 24.753,68 | | 24.753,68 |
| 223 | Gautinos mokesčių sumos | | | |
| 224 | Gautinos socialinės įmokos | | | |
| 225 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 948,95 | | 948,95 |
| 226 | Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas | 51.795,29 | 90.805,02 | -39.009,73 |
| 227 | Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos | | 455,43 | -455,43 |
| 228 | Suakauptos gautinos sumos | 455.606,95 | 370.649,72 | 84.957,23 |
| 229 | Kitos gautinos sumos | 9.115,02 | 1.820,64 | 7.294,38 |
| 23 | Trumpalaikės investicijos | | | |
| 231 | Trumpalaikiai vertybiniai popieriai | | | |
| 232 | Trumpalaikiai terminuoti indėliai | | | |
| 233 | Kitos trumpalaikės investicijos | | | |
| 24 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 389.835,53 | 63.470,85 | 326.364,68 |
| 241 | Pinigai bankų sąskaitose | 389.835,53 | 63.470,85 | 326.364,68 |
| 242 | Grynųjų pinigai | | | |
| 243 | Pinigai išaldytose sąskaitose | | | |
| 244 | Pinigai kelyje | | | |
| 245 | Piniginiai dokumentai | | | |
| 246 | Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių) | | | |
| 3KL | Grynasis turtas | -230.365,27 | -420.703,13 | 190.337,86 |
| 31 | Suakauptas perviršis ar deficitas | -230.365,27 | -420.703,13 | 190.337,86 |
| 32 | Rezervai | | | |
| 321 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| 322 | Kiti rezervai | | | |
| 33 | Dalininkų kapitalas | | | |
| 4KL | Finansavimo sumos | -4.285.794,23 | -3.766.567,73 | -519.226,50 |
| 41 | Finansavimo sumos (gautinos) | -24.753,68 | -13.988,07 | -10.765,61 |
| 411 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos) | | | |
| 412 | Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos) | | | |
| 413 | Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos) | | | |
| 414 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos) | -13.165,40 | -13.205,47 | 40,07 |
| 415 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos) | -11.588,28 | -782,60 | -10.805,68 |
| 416 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos) | | | |
| 42 | Finansavimo sumos (gautos) | -4.261.040,55 | -3.752.579,66 | -508.460,89 |
| 421 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos) | | | |
| 4211 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | | | |
| 4212 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos) | | | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

| Eil. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis |
|------------|---|--------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 422 | Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos) | | | |
| 4221 | Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | | | |
| 4222 | Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos) | | | |
| 423 | Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos) | | | |
| 4231 | Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | | | |
| 4232 | Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos) | | | |
| 424 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos) | -4.089.523,71 | -3.677.743,53 | -411.780,18 |
| 4241 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -3.742.570,77 | -3.677.743,53 | -64.827,24 |
| 4242 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos) | -346.952,94 | 0,00 | -346.952,94 |
| 425 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos) | -168.637,08 | -50.042,10 | -118.594,98 |
| 4251 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -120.714,29 | -49.466,79 | -71.247,50 |
| 4252 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos) | -47.922,79 | -575,31 | -47.347,48 |
| 426 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos) | -2.879,76 | -24.794,03 | 21.914,27 |
| 4261 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | | -22.076,92 | 22.076,92 |
| 4262 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos) | -2.879,76 | -2.717,11 | -162,65 |
| 5KL | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 51 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| 52 | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 521 | Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius | | | |
| 522 | Ilgalaikės užsienio paskolos | | | |
| 523 | Ilgalaikės vidaus paskolos | | | |
| 524 | Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | |
| 525 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 6KL | Trumpalaikiai įsipareigojimai | -440.038,35 | -378.658,08 | -61.380,27 |
| 61 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| 611 | Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis | | | |
| 612 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| 62 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| 621 | Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis | | | |
| 622 | Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis | | | |
| 623 | Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis | | | |
| 624 | Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| 625 | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| 63 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| 631 | Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius | | | |
| 632 | Trumpalaikės užsienio paskolos | | | |
| 633 | Trumpalaikės vidaus paskolos | | | |
| 634 | Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | |
| 635 | Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| 64 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| 641 | Mokėtinos subsidijos | | | |
| 642 | Mokėtinos dotacijos | | | |
| 643 | Mokėtinos finansavimo sumos | | | |
| 6431 | Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus | | | |
| 6432 | Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams | | | |
| 6433 | Kitos mokėtinos finansavimo sumos | | | |
| 65 | Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| 66 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| 661 | Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos | | | |
| 662 | Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto | | | |
| 663 | Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto | | | |
| 664 | Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo | | | |
| 665 | Mokėtinos sumos pensijų fondams | | | |
| 666 | Kitos mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| 67 | Gražintini mokesčiai ir įmokos | | | |
| 671 | Gražintini mokesčiai | | | |
| 672 | Gražintinos socialinių įmokų permokos | | | |
| 673 | Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos | | | |
| 674 | Kitos gražintinos permokos | | | |
| 68 | Pervestinos sumos | | | |
| 681 | Pervestinos sumos į valstybės biudžetą | | | |
| 682 | Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus | | | |
| 683 | Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą | | | |
| 684 | Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms | | | |
| 685 | Kitos pervestinos sumos | | | |
| 686 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| 69 | Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla | -440.038,35 | -378.658,08 | -61.380,27 |
| 691 | Tiekėjams mokėtinos sumos | -92.044,53 | -41.299,62 | -50.744,91 |
| 692 | Mokėtinos sumos darbuotojams | -17,48 | | -17,48 |
| 693 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | |
| 694 | Gauti išankstiniai mokėjimai | | | |
| 695 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | -347.976,34 | -337.358,46 | -10.617,88 |
| 7KL | Pajamos | -4.129.434,40 | -3.732.900,24 | -396.534,16 |
| 70 | Finansavimo pajamos | -2.536.698,23 | -2.130.879,69 | -405.818,54 |
| 701 | Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos | -386.057,54 | -400.165,53 | 14.107,99 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

| Eil. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praečęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis |
|------------|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 702 | Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos | -2.150.640,69 | -1.730.714,16 | -419.926,53 |
| 71 | Mokesčių pajamos | | | |
| 711 | Apskaičiuotos mokesčių pajamos | | | |
| 712 | Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą | | | |
| 713 | Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus | | | |
| 714 | Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą | | | |
| 715 | Gražintinos mokesčių sumos | | | |
| 72 | Socialinių įmokų pajamos | | | |
| 721 | Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos | | | |
| 722 | Pervestinos socialinės įmokos | | | |
| 73 | Turto naudojimo pajamos | -6.487,15 | -1.100,52 | -5.386,63 |
| 731 | Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos | -6.487,15 | -1.100,52 | -5.386,63 |
| 732 | Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą | | | |
| 733 | Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus | | | |
| 734 | Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą | | | |
| 735 | Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams | | | |
| 74 | Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos | -1.586.249,02 | -1.599.678,18 | 13.429,16 |
| 741 | Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos | -1.586.249,02 | -1.599.678,18 | 13.429,16 |
| 742 | Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą | | | |
| 743 | Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus | | | |
| 744 | Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą | | | |
| 745 | Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams | | | |
| 75 | Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos | | | |
| 76 | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | | |
| 761 | Palūkanų pajamos | | | |
| 762 | Baudų ir delspinigių pajamos | | | |
| 763 | Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos | | | |
| 764 | Vertybinių popierių perkainojimo pelnas | | | |
| 765 | Dividendai | | | |
| 766 | Finansinio turto perleidimo pelnas | | | |
| 767 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | | |
| 77 | Kitos pajamos | | -1.241,85 | 1.241,85 |
| 771 | Rinkliavų pajamos | | | |
| 772 | Kitos pajamos | | -1.241,85 | 1.241,85 |
| 8KL | Sąnaudos | 4.265.451,49 | 3.712.733,81 | 552.717,68 |
| 81 | Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos | | | |
| 82 | Socialinių išmokų sąnaudos | 2.520,00 | | 2.520,00 |
| 821 | Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos | | | |
| 822 | Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos | | | |
| 823 | Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos | | | |
| 824 | Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos | | | |
| 825 | Kitų socialinių išmokų sąnaudos | 2.520,00 | | 2.520,00 |
| 83 | Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos | | | |
| 831 | Subsidijų sąnaudos | | | |
| 832 | Dotacijų sąnaudos | | | |
| 833 | Finansavimo sąnaudos | | | |
| 87 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | 4.258.326,72 | 3.711.064,08 | 547.262,64 |
| 8701 | Darbo užmokesčio sąnaudos | 2.653.639,47 | 2.295.169,05 | 358.470,42 |
| 8702 | Socialinio draudimo sąnaudos | 38.456,28 | 33.849,54 | 4.606,74 |
| 8703 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 67.471,78 | 71.468,19 | -3.996,41 |
| 8704 | Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos | 164.151,72 | 230.432,25 | -66.280,53 |
| 8705 | Komandiruočių sąnaudos | | | |
| 8706 | Transporto sąnaudos | 23.201,59 | 32.191,63 | -8.990,04 |
| 8707 | Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos | 4.849,98 | 5.679,10 | -829,12 |
| 8708 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos | 105.836,34 | 36.504,39 | 69.331,95 |
| 8709 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos | 360,00 | | 360,00 |
| 8710 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 829.186,42 | 885.141,75 | -55.955,33 |
| 8711 | Nuomos sąnaudos | | | |
| 8712 | Kitų paslaugų sąnaudos | 367.602,32 | 102.150,55 | 265.451,77 |
| 8713 | Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos | 3.570,82 | 18.477,63 | -14.906,81 |
| 88 | Kitos veiklos sąnaudos | 4.604,77 | 1.669,73 | 2.935,04 |
| 89 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | | | |
| 891 | Palūkanų sąnaudos | | | |
| 892 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | | | |
| 893 | Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos | | | |
| 894 | Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai | | | |
| 895 | Finansinio turto perleidimo nuostoliai | | | |
| 896 | Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos | | | |
| 9KL | Specialiosios sąskaitos | 54.320,77 | 919.657,42 | -865.336,65 |
| 91 | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| 911 | Kontroliuojamų subjektų rezultatas | | | |
| 912 | Asocijuotųjų subjektų rezultatas | | | |
| 92 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka | 54.320,77 | 919.657,42 | -865.336,65 |
| 921 | Apskaitos politikos keitimo įtaka | | | |
| 922 | Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka | 54.320,77 | 919.657,42 | -865.336,65 |
| 93 | Pelno mokesčiai | | | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Utenos socialinės globos namai , 190797098,
Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos
r. sav.*

Subjektas užsiima Senyvo amžiaus ir neįgalių žmonių globa, slauga ir palaikomasis gydymas stacionarinėse globos įstaigose veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

| Eil. Nr. | Filialas / struktūrinis padalinys | Buveinės adresas | Pagrindinė veikla |
|----------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 133 | 129 |

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Istaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS. Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką patvirtintą direktoriaus įsakymu. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Apskaita tvarkoma buhalterinės apskaitos sistema „LABBIS“ ir FVAIS. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį ir ekonominės klasifikacijos str. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami dvejybinu įrašu. Pateikiama informacija yra teisinga.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Euras

3 Nematerialusis turtas

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

NT pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

NT amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likutinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas NT ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas NT iš kito VSS registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra). Įsigytas NT už simbolinį mokesčių registruojamas tikrąją vertę, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, NT registruojamas simbolinio atlygio verte. Nustatytos šios NT grupės ir turto amortizacijos laikas: programinė įranga – 1 m., kitas nematerialusis turtas – 2 m.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

IMT pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka IMT sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas IMT pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo IMT, išskyrus kultūrinės ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Likutinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas IMT ne iš VSS registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas IMT iš kito VSS registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal IMT perdavimo dienos būklę. Įsigytas IMT už simbolinį mokesčių registruojamas IMT tikrąją vertę, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, IMT registruojamas simbolinio atlygio verte.

IMT nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal IMT nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

5 Biologinis turtas

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

7 Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaituojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija. Atsargomis taip pat laikomas Įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę priskiriamas neatiduosas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventorių apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška. Atsargų vertė per atskaitinį laikotarpį nebuvo mažinama.

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Įstaiga gauna finansavimą iš valstybės biudžeto, savivaldybių biudžetų ir kitų šaltinių.

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praėjus Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasizadėjimą ir tikimybę, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

11 Segmentai

Įstaigos veikla – globa, todėl atskaitomybėje pildomas segmentas „Socialinės paslaugos“.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laiką.

14 Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per atskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais atskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

18 Kiti apskaitos principai

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu atskaitinio ir praėjusio atskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

Kita reikšminga informacija

| |
|--|
| |
|--|

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|--|--------------|--|---|-----------------|---|
| | | | | Padidėjimas | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 3.777.375,42 | | | 3.777.375,42 |
| I | Nematerialusis turtas | | 0,00 | | | 0,00 |
| I.1 | Pleštos darbai | | | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 0,00 | | | 0,00 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | | | 0,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | | | |
| I.5 | Prestižas | | | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | | 3.777.375,42 | | | 3.777.375,42 |
| II.1 | Zemė | | | | | |
| II.2 | Pastatai | | 2.673.532,33 | | | 2.673.532,33 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 31.157,97 | | | 31.157,97 |
| II.4 | Kiti statiniai | | | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 19.649,23 | | | 19.649,23 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 5.685,94 | | | 5.685,94 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 33.031,14 | | | 33.031,14 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 1.014.318,81 | | | 1.014.318,81 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | | | |
| IV | Mineraliniai išteklių | | | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 788.553,52 | | | 788.553,52 |
| I | Atsargos | | 259.819,30 | | | 259.819,30 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 259.819,30 | | | 259.819,30 |
| 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 | | 1.532,56 | | | 1.532,56 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | | 463.730,81 | | | 463.730,81 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 90.805,02 | | | 90.805,02 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 370.649,72 | | | 370.649,72 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 2.276,07 | | | 2.276,07 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 63.470,85 | | | 63.470,85 |
| | IŠ VISO TURTO | | 4.565.928,94 | | | 4.565.928,94 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | | 3.766.567,73 | | | 3.766.567,73 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 3.690.949,00 | | | 3.690.949,00 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 50.824,70 | | | 50.824,70 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 24.794,03 | | | 24.794,03 |
| E | ISIPAREIGOJIMAI | | 378.658,08 | | | 378.658,08 |
| I | Ilgalaikiai isipareigojimai | | | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai | | | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai isipareigojimai | | | | | |
| II | Trumpalaikiai isipareigojimai | | 378.658,08 | | | 378.658,08 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | | | |
| II.2 | Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis | | | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai | | | | | |
| II.4 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | |
| II.5 | Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeta | | | | | |
| II.6 | Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondų | | | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinės sumos biudžetui | | | | | |
| II.7 | Mokėtinės socialinės įmokos | | | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | 41.299,62 | | | 41.299,62 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | | | |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję isipareigojimai | | 316.681,89 | | | 316.681,89 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinės sumos | | 20.676,57 | | | 20.676,57 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai isipareigojimai | | | | | |
| F | GRYNASIS TURTAS | | 420.703,13 | | | 420.703,13 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | | | |
| II | Rezervai | | | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | | | |
| III | Nuosavybės metodo itaka | | | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 420.703,13 | | | 420.703,13 |
| IV.1 | Einančių metų perviršis ar deficitas | | -899.490,99 | | | -899.490,99 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1.320.194,12 | | | 1.320.194,12 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES | | 4.565.928,94 | | | 4.565.928,94 |

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Prašę ataskaitinis laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|--|--------------|--------------------------------|---|-----------------|---|
| | | | | Padidėjimas | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 3.731.658,39 | | | 3.731.658,39 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 2.130.879,69 | | | 2.130.879,69 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 1.365.150,11 | | | 1.365.150,11 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 757.253,75 | | | 757.253,75 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | | | |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 8.475,83 | | | 8.475,83 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 1.600.778,70 | | | 1.600.778,70 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1.600.778,70 | | | 1.600.778,70 |
| III.2 | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS | | -3.711.064,08 | | | -3.711.064,08 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | -2.329.018,59 | | | -2.329.018,59 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -71.468,19 | | | -71.468,19 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -230.432,25 | | | -230.432,25 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | | | | |
| V | TRANSPORTO | | -32.191,63 | | | -32.191,63 |
| VI | KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -5.679,10 | | | -5.679,10 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -36.504,39 | | | -36.504,39 |
| VIII | NUVERTEJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ | | | | | |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -885.141,75 | | | -885.141,75 |
| X | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | | | |
| XI | NUOMOS | | | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -102.150,55 | | | -102.150,55 |
| XIV | KITOS | | -18.477,63 | | | -18.477,63 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 20.594,31 | | | 20.594,31 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -427,88 | | | -427,88 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 1.241,85 | | | 1.241,85 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | | | |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS | | -1.669,73 | | | -1.669,73 |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | | | |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | -919.657,42 | | | -919.657,42 |
| G | PĖLNO MOKESTIS | | | | | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | -899.490,99 | | | -899.490,99 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | | | |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -899.490,99 | | | -899.490,99 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | | | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma) | Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma) | Apskaitos politikos keitimas (suma) | Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.) |
|----------|----------------|--|---|-------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| | | | | | |
| | Iš viso | | | | X |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma) | Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma) | Klaidos taisymas (suma) | Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.) |
|----------|----------------|--|---|-------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| | | | -54.320,77 | -54.320,77 | |
| | Iš viso | | -54.320,77 | -54.320,77 | X |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma) | Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma) | Klaidos taisymas (suma) | Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.) |
|-----------------|--------------------|---|--|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| | | | | | |
| | Iš viso | | | | X |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|-------------------|---------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gyvyba | Viešoji 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 | | | | | | | | | | -4.260.846,72 | -4.260.846,72 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -2.692.095,75 | -2.692.095,75 |
| 1.2 | Nusidevėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | | -67.471,78 | -67.471,78 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -164.151,72 | -164.151,72 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | | -23.201,59 | -23.201,59 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | | | | -4.849,98 | -4.849,98 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -105.836,34 | -105.836,34 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | | -360,00 | -360,00 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | | -829.186,42 | -829.186,42 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | -2.520,00 | -2.520,00 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | | -367.602,32 | -367.602,32 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | | -3.570,82 | -3.570,82 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | | -4.249.522,98 | -4.249.522,98 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -2.649.861,32 | -2.649.861,32 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -208.857,03 | -208.857,03 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | | -32.073,75 | -32.073,75 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | | | | -4.860,98 | -4.860,98 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -110.673,18 | -110.673,18 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | | -762.139,72 | -762.139,72 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | -22.821,87 | -22.821,87 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | | -448.083,12 | -448.083,12 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | | -10.152,01 | -10.152,01 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|-------------------|---------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji 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 |
| | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | | | | | | | -3.711.064,08 | -3.711.064,08 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -2.329.018,59 | -2.329.018,59 |
| 1.2 | Nusidevėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | | -71.468,19 | -71.468,19 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -230.432,25 | -230.432,25 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | | -32.191,63 | -32.191,63 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | | | | -5.679,10 | -5.679,10 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -36.504,39 | -36.504,39 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | | | |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | | -885.141,75 | -885.141,75 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | | -102.150,55 | -102.150,55 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | | -18.477,63 | -18.477,63 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | | -3.730.227,73 | -3.730.227,73 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -2.329.018,59 | -2.329.018,59 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -230.432,25 | -230.432,25 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | | -32.191,63 | -32.191,63 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | | | | -5.679,10 | -5.679,10 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -36.504,39 | -36.504,39 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | | -885.141,75 | -885.141,75 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | | -192.782,39 | -192.782,39 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | | -18.477,63 | -18.477,63 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

| Nematerialiojo turto grupės | Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|-------------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Programinė įranga ir jos licencijos | 5 | 5 |
| Patentai, autorių ir kitos teisės | 10 | 10 |
| Kitas nematerialusis turtas | 10 | 10 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|---------------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 4.012.541,51 | 60.024,27 | | 220.832,64 | 443.456,03 | 168.043,67 | 1.016.004,82 | 5.920.902,94 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4) | | | | 96.249,02 | | 21.926,74 | 1.403,60 | 119.579,36 |
| 2.1 | pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina | | | | 96.249,02 | | 21.926,74 | 1.403,60 | 119.579,36 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.4 | turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | -1.096,98 | | -5.209,69 | | -6.306,67 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | | | -1.096,98 | | -5.209,69 | | -6.306,67 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | 1,08 | -0,52 | | 10.965,33 | -1.412,60 | -8.149,69 | -1.403,60 | 0,00 |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 4.012.542,59 | 60.023,75 | | 326.950,01 | 442.043,43 | 176.611,03 | 1.016.004,82 | 6.034.175,63 |
| 6.1 | Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | | | | | | | | |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -1.339.009,18 | -28.866,30 | | -201.183,41 | -437.770,09 | -135.012,53 | X | -2.141.841,51 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma | | | | | | | X | |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | -46.433,88 | -1.716,69 | | -5.796,43 | -3.187,09 | -10.337,69 | X | -67.471,78 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | | | | 1.096,98 | | 5.209,69 | X | 6.306,67 |
| 10.1 | parduoto | | | | | | | X | |
| 10.2 | perduoto | | | | | | | X | |
| 10.3 | nurašyto | | | | 1.096,98 | | 5.209,69 | X | 6.306,67 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | -1,08 | 0,52 | | -4.958,74 | 1.412,60 | 3.546,70 | X | 0,00 |
| 12 | Kiti pokyčiai | | | | | | | X | |
| 13 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | -1.385.444,14 | -30.582,47 | | -210.841,60 | -439.544,58 | -136.593,83 | X | -2.203.006,62 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | -1.686,01 | -1.686,01 |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | -3.641,29 | | | -963,48 | -4.604,77 |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | | | | | | | | |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | -3.641,29 | | | -2.649,49 | -6.290,78 |
| 22 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | 2.627.098,45 | 29.441,28 | | 112.467,12 | 2.498,85 | 40.017,20 | 1.013.355,33 | 3.824.878,23 |
| 22.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.3 | turto, kurio kontrolė 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 | laikini 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) | 2.673.532,33 | 31.157,97 | | 19.649,23 | 5.685,94 | 33.031,14 | 1.014.318,81 | 3.777.375,42 |
| 23.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.3 | turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|----------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 23.4 | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.5 | laikiniai 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 | |

Pastabos:

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

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

| Eil. Nr. | Materialiojo turto grupės | Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte | Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas | Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę | Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma | | Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma | |
|----------|---------------------------|--|--|--|---------------------------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|
| | | | | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Nebaigta statyba | Grynoji realizavimo vertė | Rinkos kaina | Nenaudojama | -4.604,77 | -963,40 | | |
| | Iš viso | X | X | X | -4.604,77 | -963,40 | | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Pastatai | 20 | 140 |
| Infrastruktūros statiniai | 30 | 100 |
| Mašinos ir įrenginiai | 5 | 25 |
| Transporto priemonės | 3 | 10 |
| Kitos vertybės | 5 | 20 |
| Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 3 | 12 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

| Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| | | |

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Išnuomoto veiklos turto balansinė vertė:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Balansinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | |
| 1.3 | Nematerialiosios vertybės | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.1 | Žemė | | |
| 2.2 | Pastatai | | |
| 2.3 | Infrastruktūros statiniai | | |
| 2.4 | Kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | | |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Kitos vertybės | | |
| 2.10 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.11 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamečiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėliai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | | |
| 4.1 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Balansinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | |
| 1.3 | Nematerialiosios vertybės | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | | 4.378,21 |
| 2.1 | Žemė | | |
| 2.2 | Pastatai | | 4.378,21 |
| 2.3 | Infrastruktūros statiniai | | |
| 2.4 | Kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | | |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Kitos vertybės | | |
| 2.10 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.11 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamečiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėliai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | | |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | | 4.378,21 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Hgalais materialūs 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 | | 259.819,30 | | | | | | 259.819,30 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 357.456,59 | | | | | | 357.456,59 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 357.274,16 | | | | | | 357.274,16 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 182,43 | | | | | | 182,43 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -457.000,31 | | | | | | -457.000,31 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -437.887,96 | | | | | | -437.887,96 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | -19.112,35 | | | | | | -19.112,35 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | 16.319,85 | | | | | | 16.319,85 |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 176.595,43 | | | | | | 176.595,43 |
| 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) | | | | | | | | |
| 11.3 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.4 | 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) | | 176.595,43 | | | | | | 176.595,43 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 259.819,30 | | | | | | 259.819,30 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

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 | 6.068,78 | 1.532,56 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 6.068,78 | 1.532,56 |
| 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 | | |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 6.068,78 | 1.532,56 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|--------------------------------------|--|--|--------------------------------------|--|
| | | Iš viso | Tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų | Iš viso | Tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 544.040,54 | 427.140,27 | | 463.730,81 | 422.424,13 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | 24.753,68 | 24.753,68 | | | | |
| 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 | 52.744,24 | 40.062,20 | | 90.805,02 | 51.280,59 | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 948,95 | | | | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 51.795,29 | 40.062,20 | | 90.805,02 | 51.280,59 | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | | | | 455,43 | 455,43 | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 455.606,95 | 362.324,39 | | 370.649,72 | 370.649,72 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 362.324,39 | 362.324,39 | | 370.649,72 | 370.649,72 | |
| 1.5.2 | Kitos | 93.282,56 | | | | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 10.935,67 | | | 1.820,64 | 38,39 | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | -1.820,65 | | | | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 542.219,89 | 427.140,27 | | 463.730,81 | 422.424,13 | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|----------------------|--|----------------------|
| | | 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 išaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | 389.835,53 | | 63.470,85 | |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 389.835,53 | | 63.470,85 | |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai išaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5 | Pinigų išaldytose 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) | | | | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4 | Pinigai išaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5 | Pinigų išaldytose 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) | 389.835,53 | | 63.470,85 | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai |
|----------|--|---|---|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 3.690.949,00 | 2.112.383,81 | 19.196,17 | | 182,43 | | -1.707.399,30 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 3.685.999,53 | 175.544,16 | -13.360,00 | | 182,43 | | -105.795,35 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 4.949,47 | 1.936.839,65 | 32.556,17 | | | | -1.601.603,95 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 50.824,70 | 842.932,31 | -32.201,57 | | | | -692.918,36 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 49.466,79 | 79.314,01 | 272.831,96 | | | | -280.898,47 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 1.357,91 | 763.618,30 | -305.033,53 | | | | -412.019,89 |
| 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) | | | | | | | |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | 24.794,03 | 2.119,26 | -22.036,20 | | | | -1.997,33 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 22.076,92 | | -21.746,45 | | | | -330,47 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 2.717,11 | 2.119,26 | -289,75 | | | | -1.666,86 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 3.766.567,73 | 2.957.435,38 | -35.041,60 | | 182,43 | | -2.402.314,99 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P12 Finansavimo sumos

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | |
|----------|---|--|-----------------------------|---|---|---------------|
| | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos gražintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | | Kiti pokyčiai |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | -82,64 | -12.540,36 | | 4.102.689,11 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 3.742.570,77 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | -82,64 | -12.540,36 | | 360.118,34 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | 11.588,28 | | 180.225,36 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 120.714,29 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | 11.588,28 | | 59.511,07 |
| 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) | | | | | |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | | | | 2.879,76 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 0,00 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 2.879,76 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | | -82,64 | -952,08 | | 4.285.794,23 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| | | 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) | 13.205,47 | 3.677.743,53 | 3.690.949,00 | 665,11 | 4.102.024,00 | 4.102.689,11 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 782,60 | 50.042,10 | 50.824,70 | 12.370,88 | 167.854,48 | 180.225,36 |
| 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) | | | | | | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 24.794,03 | 24.794,03 | | 2.879,76 | 2.879,76 |
| 5 | Iš viso | 13.988,07 | 3.752.579,66 | 3.766.567,73 | 13.035,99 | 4.272.758,24 | 4.285.794,23 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

| Eil. Nr.* | Gautos paramos teikėjas | | Gautos paramos dalykas | | | | Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį *** |
|-----------|--|-------|------------------------|-------------------------|-------------|-----------------|--|
| | Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas | Kodas | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigus | Paslaugomis | Turto panauda** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys | | 1.500,00 | | | | 1.500,00 |
| 1.1 | Viešojo sektoriaus subjektai | | | | | | |
| 1.2 | Ne viešojo sektoriaus subjektai | | 1.500,00 | | | | 1.500,00 |
| | UAB "Infitus" | | 1.500,00 | | | | 1.500,00 |
| 2 | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | | | | | | |
| 3 | Fiziniai asmenys* | X | | | | | |
| 4 | Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį | X | 619,26 | X | X | X | 619,26 |
| 5 | Anonimiškai | X | | | | | |
| 6 | Gauta iš paramos lėšų įgyto turto | | | | | | |
| 7 | Iš viso | X | 2.119,26 | | | | 2.119,26 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto nuosidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | |
|----------|-------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--|---|--|---------------|
| | | | Gauta* | Pergrupuota į kitą paramos rūšį | Sunaudota subjekto veikloje | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams | | Kiti pokyčiai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Pinigais | | 2.119,26 | | -1.997,33 | | | | 121,93 |
| 2 | Turtu, išskyrus pinigus | | | | | | | | |
| 3 | Paslaugomis | | | | | | | | |
| 4 | Turto panauda | | | | | | | | |
| 5 | Iš viso | | 2.119,26 | | -1.997,33 | | | | 121,93 |

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

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Balansinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | |
| 1.3 | Nematerialiosios vertybės | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.1 | Žemė | | |
| 2.2 | Pastatai | | |
| 2.3 | Infrastruktūros statiniai | | |
| 2.4 | Kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | | |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Kitos vertybės | | |
| 2.10 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.11 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamečiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėliai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | | |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | | |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | | |

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

| Eil. Nr. | Nustatymo pagrindas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Iš viso | | |

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus | | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Iš viso | | |

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus (suma) | | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Iš viso | | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) | | |
| 2 | Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos) | | |
| 3 | Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos) | | |

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | |
| 1.3 | Nematerialiosios vertybės | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | | 54.838,00 |
| 2.1 | Žemė | | 54.838,00 |
| 2.2 | Pastatai | | |
| 2.3 | Infrastruktūros statiniai | | |
| 2.4 | Kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | | |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Kitos vertybės | | |
| 2.10 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.11 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.1 | Medynai | | |
| 3.1 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.1 | Daugiamėčiai sodiniai | | |
| 3.1 | Pasėliai | | |
| 3.1 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | | |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | | 54.838,00 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
| | | 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 | 17,48 | | | | | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 92.044,53 | 576,18 | | 41.299,62 | | |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 341.116,97 | 341.116,97 | | 316.681,89 | 316.681,89 | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 341.116,97 | 341.116,97 | | 316.681,89 | 316.681,89 | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 6.859,37 | | | 20.676,57 | | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | 6.859,37 | | | 20.676,57 | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 440.038,35 | 341.693,15 | | 378.658,08 | 316.681,89 | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 1.586.249,02 | 1.600.778,70 |
| 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** | 1.586.249,02 | 1.595.945,06 |
| 1.4 | Kitos | | 4.833,64 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 1.586.249,02 | 1.600.778,70 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠAŅAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos veiklos pajamos | 6.487,15 | 1.241,85 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | 6.487,15 | 1.241,85 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | | |
| 1.6 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | | |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | -4.604,77 | -1.669,73 |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | -1.669,73 |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | | |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | -4.604,77 | |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | 1.882,38 | -427,88 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---------------------|---|-------------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos | -3.570,82 | -18.477,63 |
| 1.1 | Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms | | |
| 1.2 | Narystės mokesčiai | | |
| 1.3 | Stipendijos studentams | | |
| 1.4 | Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai) | | |
| 1.5 | Veiklos mokesčiai | -1.050,82 | |
| 1.6 | Kitos | -2.520,00 | -18.477,63 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

| 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 | 133 | -1.842.870,58 | -241.450,63 | | -607.774,54 | 129 | -1.654.263,17 | -224.064,27 | | | -450.691,15 | |
| 5.1 | einantys vadovaujamas pareigas | 10,0 | -181.938,23 | -61.786,86 | | -51.626,94 | 6,0 | -121.856,12 | -47.616,28 | | | -20.981,03 | |
| 5.2 | kiti darbuotojai | 123,0 | -1.660.932,35 | -179.663,77 | | -556.147,60 | 123,0 | -1.532.407,05 | -176.447,99 | | | -429.710,12 | |
| 6 | Kiti | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Iš viso: | 133 | -1.842.870,58 | -241.450,63 | | -607.774,54 | 129 | -1.654.263,17 | -224.064,27 | | | -450.691,15 | |
| 8 | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos | X | -26.473,57 | -3.555,88 | | -8.426,83 | X | -23.829,69 | -3.414,70 | | | -6.605,15 | |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Eurais | 378.658,08 | 440.038,35 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 378.658,08 | 440.038,35 |

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 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 | | 4.122.947,25 | 3.731.658,39 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 2.536.698,23 | 2.130.879,69 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 1.781.692,26 | 1.365.150,11 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 753.008,64 | 757.253,75 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1.997,33 | 8.475,83 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 1.586.249,02 | 1.600.778,70 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 1.586.249,02 | 1.600.778,70 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS | P02 | -4.260.846,72 | -3.711.064,08 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -2.692.095,75 | -2.329.018,59 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -67.471,78 | -71.468,19 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -164.151,72 | -230.432,25 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V | TRANSPORTO | | -23.201,59 | -32.191,63 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -4.849,98 | -5.679,10 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -105.836,34 | -36.504,39 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -360,00 | |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -829.186,42 | -885.141,75 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | -2.520,00 | |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -367.602,32 | -102.150,55 |
| XIV | KITOS | | -3.570,82 | -18.477,63 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -137.899,47 | 20.594,31 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 1.882,38 | -427,88 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 6.487,15 | 1.241,85 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS | | -4.604,77 | -1.669,73 |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | P01 | -54.320,77 | -919.657,42 |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | -190.337,86 | -899.490,99 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -190.337,86 | -899.490,99 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

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

_____ Nr. _____
(data)

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 | | 3.841.478,22 | 3.777.375,42 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 16.599,99 | 0,00 |
| I.1 | Plėtos darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 16.599,99 | 0,00 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 3.824.878,23 | 3.777.375,42 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 2.627.098,45 | 2.673.532,33 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 29.441,28 | 31.157,97 |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 112.467,12 | 19.649,23 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 2.498,85 | 5.685,94 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 40.017,20 | 33.031,14 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 1.013.355,33 | 1.014.318,81 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 1.114.719,63 | 788.553,52 |
| I | Atsargos | P08 | 176.595,43 | 259.819,30 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 176.595,43 | 259.819,30 |
| 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 | 6.068,78 | 1.532,56 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 542.219,89 | 463.730,81 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 24.753,68 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | P10 | 52.744,24 | 90.805,02 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 455.606,95 | 370.649,72 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 9.115,02 | 2.276,07 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 389.835,53 | 63.470,85 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 4.956.197,85 | 4.565.928,94 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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 | 4.285.794,23 | 3.766.567,73 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 4.102.689,11 | 3.690.949,00 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 180.225,36 | 50.824,70 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 2.879,76 | 24.794,03 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 440.038,35 | 378.658,08 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 440.038,35 | 378.658,08 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 92.044,53 | 41.299,62 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 17,48 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 341.116,97 | 316.681,89 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 6.859,37 | 20.676,57 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 230.365,27 | 420.703,13 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 230.365,27 | 420.703,13 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -190.337,86 | -899.490,99 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 420.703,13 | 1.320.194,12 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 4.956.197,85 | 4.565.928,94 |

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487
D/L: --

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

_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiam 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 užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 1.320.194,12 | 1.320.194,12 | |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | -899.490,99 | -899.490,99 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 420.703,13 | 420.703,13 | |
| 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 grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | -190.337,86 | -190.337,86 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 230.365,27 | 230.365,27 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vriausiasis buhalteris (bhalteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Kontrolės rezultatas:

| Būsena | kontrolė | Aprašas | Lygis | Tipas | Išraiška | Duomenų ID | Paskutinis vykdymas | Dabartinis testas | Skirtumas | Leistinas nuokrypis |
|--------|----------|---------|-------|-------|----------|------------|---------------------|-------------------|-----------|---------------------|
|--------|----------|---------|-------|-------|----------|------------|---------------------|-------------------|-----------|---------------------|

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368487

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

____ Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 382.544,03 | 0,00 | 382.544,03 | -36.019,55 | 0,00 | -36.019,55 |
| I | Iplaukos | | 4.932.795,70 | 1.258.171,40 | 6.190.967,10 | 5.015.832,21 | 7.455,84 | 5.023.288,05 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 2.814.421,30 | 353.605,32 | 3.168.026,62 | 3.471.160,65 | 7.455,84 | 3.478.616,49 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 1.975.124,10 | 353.605,32 | 2.328.729,42 | 2.798.590,11 | 7.455,84 | 2.806.045,95 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 837.177,94 | 0,00 | 837.177,94 | 655.554,38 | 0,00 | 655.554,38 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | | | | | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 2.119,26 | 0,00 | 2.119,26 | 17.016,16 | 0,00 | 17.016,16 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 13.995,93 | 0,00 | 13.995,93 | 1.544.338,29 | 0,00 | 1.544.338,29 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 704.517,20 | 904.566,08 | 1.609.083,28 | | | |
| I.6 | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 1.399.861,27 | 0,00 | 1.399.861,27 | 333,27 | 0,00 | 333,27 |
| II | Pervestos lėšos | | -1.558.900,09 | 0,00 | -1.558.900,09 | -1.329.079,87 | 0,00 | -1.329.079,87 |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | -1.558.817,45 | 0,00 | -1.558.817,45 | | | |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | | | | -1.112,04 | 0,00 | -1.112,04 |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | -82,64 | 0,00 | -82,64 | -1.327.967,83 | 0,00 | -1.327.967,83 |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | | | |
| III | Išmokos | P02 | -2.991.351,58 | -1.258.171,40 | -4.249.522,98 | -3.722.771,89 | -7.455,84 | -3.730.227,73 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -2.073.667,08 | -576.194,24 | -2.649.861,32 | -2.329.018,59 | 0,00 | -2.329.018,59 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -104.890,03 | -103.967,00 | -208.857,03 | -230.432,25 | 0,00 | -230.432,25 |
| III.3 | Komandiruočių | | | | | | | |
| III.4 | Transporto | | -32.073,75 | 0,00 | -32.073,75 | -32.191,63 | 0,00 | -32.191,63 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -4.860,98 | 0,00 | -4.860,98 | -5.679,10 | 0,00 | -5.679,10 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -110.673,18 | 0,00 | -110.673,18 | -29.048,55 | -7.455,84 | -36.504,39 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -314.992,36 | -447.147,36 | -762.139,72 | -885.141,75 | 0,00 | -885.141,75 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | -22.821,87 | 0,00 | -22.821,87 | | | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -317.220,32 | -130.862,80 | -448.083,12 | -192.782,39 | 0,00 | -192.782,39 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | -10.152,01 | 0,00 | -10.152,01 | -18.477,63 | 0,00 | -18.477,63 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos socialinės globos namai, 190797098, Kupiškio g. 66, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|------------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -56.179,35 | -80.000,00 | -136.179,35 | | | |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -56.179,35 | -80.000,00 | -136.179,35 | | | |
| 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 | | | 80.000,00 | 80.000,00 | | | |
| I | Įplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | 80.000,00 | 80.000,00 | | | |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | | 80.000,00 | 80.000,00 | | | |
| 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 įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | | |
| I | Pinigų ir pinigų ekvivalentu padidėjimas (sumažėjimas) | | 326.364,68 | 0,00 | 326.364,68 | -36.019,55 | 0,00 | -36.019,55 |
| II | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 63.470,85 | | 63.470,85 | 99.490,40 | | 99.490,40 |
| III | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 389.835,53 | | 389.835,53 | 63.470,85 | | 63.470,85 |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)