

Utenos socialinės globos namai

**2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

PATVIRTINTA
Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro
direktoriumi
2024 m. rugpjūčio d.
įsakymu Nr. V-

UTENOS SOCIALINĖS GLOBOS NAMŲ 2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Utenos socialinės globos namai (toliau – Utenos SGN) yra Lietuvos Respublikos valstybės įstaiga.

Utenos SGN yra biudžetinė įstaiga, kurios juridinio asmens kodas Juridinių asmenų registre – 190797098. Utenos SGN buveinės adresas: Kupiškio g. 66, Utena, Lietuvos Respublika.

Utenos SGN finansuojami iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų teisės aktų nustatyta tvarka. Utenos SGN finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos. Utenos SGN lėšas sudaro valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai, valstybės investicinių programų lėšos, parama ir kitos teisės aktais gautos lėšos.

Utenos SGN savininkė yra valstybė. Utenos SGN savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija.

Utenos SGN neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Utenos SGN finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Utenos SGN teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį. 2025 metų finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Ataskaitinį laikotarpį Utenos SGN vidutinis darbuotojų skaičius yra 123, praėjusį ataskaitinį laikotarpio buvo 124.

Utenos SGN savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos socialinių paslaugų įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Prezidento dekretais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, kitais socialinės globos teikimą reglamentuojančiais teisės aktais.

Utenos SGN veiklos tikslai ir funkcijos:

Globos namų veiklos tikslai yra:

1. teikti socialinę globą, užtikrinančią globos namų gyventojų poreikių tenkinimą ir geriausius jo interesus;

2. tenkinti psichologines, socialines, kultūrinės ir dvasines kiekvieno globos namų gyventojų reikmes, jiems užtikrinant pasirinkimo teisę, įgyvendinant jų asmeninius poreikius ir sudarant galimybę palaikyti ryšius su šeima, artimaisiais, visuomene;

3. atsižvelgiant į globos namų gyventojų savarankiškumo lygį, poreikius ir interesus, užtikrinti jų saviraišką, motyvavimą, skatinti ir padėti integruotis į bendruomenę.

Globos namai, siekdami įgyvendinti veiklos tikslus, vykdo šias funkcijas:

1. vykdo globėjo (rūpintojo) pareigas, atstovauja globos namų gyventojų interesams valstybės ir savivaldybių institucijose bei įstaigose, nevyriausybiniuose organizacijose, gina jų teises;

2. suteikia gyvenamąjį plotą, aprūpina globos namų gyventojus reikalingu inventoriumi;

3. pagal sudarytus individualius socialinės globos planus teikia globos namų gyventojams socialinės globos paslaugas, atitinkančias kiekvieno globos namų gyventojų savarankiškumo lygį;

4. atsižvelgdami į globos namų gyventojų amžių, sveikatą, medicinos darbuotojų rekomendacijas ir vadovaudamiesi socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymu nustatytu paros finansiniu normatyvu, organizuoja (teikia) maitinimą;

5. organizuoja ir teisės aktų, reglamentuojančių asmens sveikatos priežiūrą, nustatyta tvarka teikia sveikatos priežiūros paslaugas, pagal poreikį ir socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymu nustatytą paros finansinį normatyvą aprūpina medikamentais;

6. organizuoja globos namų gyventojų aprūpinimą proteziniais, ortopediniais gaminiais, klausos aparatais, akiniais, neįgaliųjų vežimėliais ir kitomis techninės pagalbos priemonėmis;

7. užtikrina sanitarinį, higieninį ir priešepideminį režimą globos namuose;

8. užtikrina saugią, sutvarkytą, globos namų gyventojų specialiesiems poreikiams tenkinti pritaiktą aplinką, reikalingą kasdieniam gyvenimui bei paslaugoms gauti;

9. organizuoja globos namų gyventojų kasdienių gyvenimo įgūdžių ugdymą, darbinę veiklą, laisvalaikį ir užimtumą taip, kad jie būtų palaikomi, skatinami būti savarankiški;

10. organizuoja kultūrinių, sporto, prirėkus - religinių paslaugų teikimą;

11. suderinę su Socialinės apsaugos ir darbo ministerija, teikia kitas paslaugas.

Utenos SGN nuo 2004-11-04 turi paramos gavėjo statusą.

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

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Utenos SGN finansinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras.

Utenos SGN finansinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. gegužės 23 d. nutarimu Nr. 488 „Dėl Centralizuoto viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir taikant apskaitos politiką, patvirtintą Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro direktoriaus 2024 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V-646 „Dėl Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos patvirtinimo“

Taikoma apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus bei taisykles.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis 13-uju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Nematerialusis turtas“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. liepos 16 d. įsakymu Nr. 1K-238 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 13-ojo standarto patvirtinimo“.

Pirminio pripažinimo metu nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Į savikainą įtraukiamos ir išlaidos, tiesiogiai susijusios su nematerialiojo turto parengimu naudoti (išmokos darbuotojams, testavimo išlaidos, techninės specifikacijos parengimo išlaidos ir kt.). Į nematerialiojo turto įsigijimo savikainą neįtraukiamos naujo produkto ar paslaugos pristatymo išlaidos, veiklos pradėjimo naujoje vietoje išlaidos, administracinės ir kitos bendrosios išlaidos, viešųjų pirkimų išlaidos. Šios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padaromos.

Nematerialusis turtas gali būti gaunamas neatlygintinai (pvz., perduotas, paaukotas ar padovanotas) arba įsigytas už simbolinį atlygį, t. y. už reikšmingai mažesnę negu nematerialiojo turto rinkos vertę.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą, pagal kurį nematerialiojo

turto savikaina sistemingai paskirstoma per jo naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija skaičiuojama vadovaujantis Utenos SGN vadovo ar jo įgalioto asmens patvirtintais nematerialiojo turto amortizacijos normatyvais, kurie nustatomi atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus viešojo sektoriaus subjektams, tačiau, jei nematerialusis turtas įsigijamas jį naudoti terminuotą laiką (pvz., licencijos), jis turi būti amortizuojamas per įsigijimo dokumentuose nurodytą laikotarpį.

Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai (metais) nuodyti 1 lentelėje.

1 lentelė

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvai (metais)
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5 - 15
Patentai, autorių ir kitos teisės	10
Kitas nematerialusis turtas	10

Ilgalaikis materialusis turtas

Turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis 12-uju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Ilgalaikis materialusis turtas“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymu Nr. 1K-174 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą sudaro ilgalaikio materialiojo turto pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, jei jis negražinamas ir netraukiamas į apskaitą), atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už ilgalaikio materialiojo turto rinkos vertę. Taip pat į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą įtraukiamos išlaidos, tiesiogiai susijusios su ilgalaikio materialiojo turto parengimu naudoti.

Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįtraukiamos išlaidos, padarytos nuo to momento, kai ilgalaikis materialusis turtas tampa tokios būklės, kad galima pradėti jį naudoti; išlaidos, nebūtinai norint paruošti turtą naudoti; išlaidos, padarytos turto naudojimo pradžioje, prieš ilgalaikiam materialiajam turtui pasiekiant planuotą pajėgumą; palūkanos, paskolos, sutarties administravimo mokesčiai ir kitos skolinimo išlaidos; viešųjų pirkimų organizavimo išlaidos; administracinės ir kitos bendrosios pridėtinės išlaidos. Tokios išlaidos yra nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padaromos. Utenos SGN gali gauti ilgalaikį materialųjį turtą neatlygintinai (turtas gali būti perduotas, paaukotas ar padovanotas) arba įsigyti už reikšmingai mažesnę kainą nei ilgalaikio materialiojo turto rinkos vertė.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, taip pat gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti ilgalaikis materialusis turtas priskiriami prie ilgalaikio materialiojo turto.

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 viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gegužės 14 d. įsakymu Nr. 1K-176 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 19-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau – 19-asis VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“) nustatyta tvarka.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą – ilgalaikio

materialiojo turto nudėvimąją vertę nuosekliai paskirstant per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Utenos SGN vadovo ar jo įgalioto asmens patvirtintais ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvais, kurie nustatomi atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintus viešojo sektoriaus subjektams taikomus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai (metais) nuodoti 2 lentelėje.

2 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	Pastatai	20 - 140
2	Infrastruktūros statiniai	30 - 100
3	Mašinos ir įranginiai	5 - 25
4	Transporto priemonės	3 - 10
5	Baldai ir biuro įranga	3 - 12
6	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5 - 20

Ilgalaikis materialusis turtas turi būti nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas; pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ilgalaikis materialusis turtas likviduojamas; prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių. 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.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis 8-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Atsargos“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. 1K-220 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 8-ojo standarto patvirtinimo“.

Atsargomis pripažįstamas tik toks įsigytas turtas, kuris sunaudojamas per vienus metus, siekiant uždirbti pajamų arba teikti viešąsias paslaugas, ir yra susijęs su Utenos SGN pavestų funkcijų vykdymu arba įsigytas numatant jį parduoti arba paskirstyti.

Registruojant atsargas apskaitoje, pirminio pripažinimo metu jos yra įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už atsargas registruojami trumpalaikio turto išankstinių mokėjimų sąskaitose.

Apskaičiuojant sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, taikomas „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdas arba konkrečių kainų būdas (konkretūs atsargų vienetai turi būti rodomi konkrečia jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina). Atsargų įkainojimo būdas parenkamas atsižvelgiant į atsargų ir veiklos, kurioje šios atsargos yra sunaudojamos, pobūdį.

Atsargos nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus, pardavus ar išmainius. Kai atsargos yra sunaudojamos (parduodamos), jų balansinė vertė yra pripažįstama sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai yra suteikiamos viešosios paslaugos arba pripažįstamos atitinkamos pajamos.

Visa atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos sumažinimo iki grynosios realizavimo vertės suma ir visi nuostoliai dėl atsargų praradimo, nurašymo ir pan. yra pripažįstami to laikotarpio,

kuriuo vertė sumažėjo ar atsirado nuostolių, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudomis.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir (arba) vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma balansinėse arba nebalansinėse sąskaitose pagal nusistatytą apskaitos politiką.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą priskiriami trumpalaikiam finansiniam turtui ir į apskaitą įtraukiami vadovaujantis 17-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. 1K-223 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 17-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau – 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Išankstiniais apmokėjimais 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, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos, mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per laikotarpį, kur jos faktiškai bus patiriamos.

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

Pirminio pripažinimo metu gautinos sumos apskaitoje pripažįstamos jų įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už ją suma arba kito perduoto turto vertė, nurodant tikslų atsiskaitymo terminą (sąskaitoje faktūroje ir apskaitoje).

Gautinų sumų balansinė vertė apskaitoje turi būti mažinama įvertintų abejotinų gautinų sumų dydžiu, t. y. sumos turi būti rodomos grynąja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nustatytas neatgautinas sumas.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio (ketvirčio) dieną turi būti nustatyta, ar yra požymių, kad gautinų sumų balansinė vertė gali būti sumažėjusi. Jeigu yra nuvertėjimo požymių, turi būti nustatyta tikėtina atgauti suma ir pripažintos sąnaudos dėl gautinų sumų nuvertėjimo, kurios registruojamas kaip pagrindinės ar kitos veiklos sąnaudos.

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

Gautinos sumos ar jų dalis iš apskaitos nurašomos tik tada, kai Utenos SGN netenka teisės kontroliuoti šių sumų arba jų dalies, t. y. kai sueina gautinos sumos senaties terminas.

Neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 21 d. įsakymu Nr. 1K-252 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 18-ojo standarto patvirtinimo“ (toliau – 18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“).

Finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas vadovaujantis 14-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-430 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 14-ojo standarto patvirtinimo“, ir 17-ajame

VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytais kriterijais.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas tada, kai Utenos SGN gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Pirmą kartą pripažįstamas finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Investicijomis į asocijuotuosius subjektus laikomos investicijos, kai Utenos SGN subjektui, į kurį investavo, gali daryti reikšmingą poveikį (kai turi 20 proc. ar daugiau subjekto dalyvių balsų).

Pinigai – tai pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

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, gražinamos gautos permokos, pervedamos sumos į valstybės biudžetą, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos principai nustatyti 20-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansavimo sumos“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 9 d. įsakymu Nr. 1K-252 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 20-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau – 20-asis VSAFAS).

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

Gautinos ir gautos 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.

Valstybės biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami anksčiau nurodyti kriterijai.

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Jei patiriamos sąnaudos, kurios bus finansuojamos iš numatytų finansavimo šaltinių, net kai finansavimo sumos dar nėra gautos ir paraiška joms nepateikta, bet yra tenkinami apskaitos politikoje nurodyti finansavimo sumų pripažinimo kriterijai, Utenos SGN pripažįsta finansavimo pajamas ir sukauptas finansavimo pajamas, kurios finansinės būklės ataskaitoje parodomos prie sukauptų gautinų sumų.

Jeigu po finansavimo sumų pirminio pripažinimo paaiškėja, kad Utenos SGN nevykdo arba gali neįvykdyti finansavimo sumų davėjo nustatytų sąlygų, tokios finansavimo sumos turi būti gražintos, t. y. perkeltos į gražintinų finansavimo sumų sąskaitą įsipareigojimų sąskaitų klasėje.

Jeigu finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti gražintas į atitinkamą biudžetą arba kitam finansavimo sumų davėjui, atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į gražintinų finansavimo sumų sąskaitą.

Kai finansavimo sumų davėjas pinigus projektams vykdyti perveda į Utenos SGN banko

sąskaitą, nepriklausomai nuo to, ar teikiama paraiška, apskaitoje registruojamos gautinos finansavimo sumos ir kartu registruojamos gautos finansavimo sumos pagal finansavimo sumų davėjo nurodytą šaltinį bei pinigai banko sąskaitoje.

Finansavimo sumų šaltinis ir finansavimo sumų paskirtis apskaitoje pripažįstami pagal finansavimo sumų davėjo nurodytą finansavimo sumų šaltinį ir paskirtį.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių 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 viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministr m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-432 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau –24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“).

Finansiniai įsipareigojimai grupuojami ir finansinės būklės ataskaitoje skirstomi į:

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

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Utenos SGN 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 Utenos SGN neturi įsipareigojimo perduoti pinigus 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.

Finansinės nuomos (lizingo) ir veiklos nuomos įsipareigojimai

Finansinės nuomos (lizingo) ir veiklos nuomos apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Finansinė nuoma (lizingas) – tai nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui perduodama didžioji dalis turto nuosavybės rizikos ir naudos.

Veiklos nuoma – tai nuomos rūšis, kai perduodant turtą nuomininkui neperduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turto nuosavybe.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma finansine nuoma (lizingu), ar veiklos nuoma, priklauso nuo jos turinio ir ekonominės prasmės, bet ne nuo sutarties formos.

Nuomos sandoriai grupuojami į finansinės nuomos (lizingo) ir veiklos nuomos sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Su turto nuosavybe susijusi nauda apima galimybę naudoti turtą per jo naudingo tarnavimo laiką gaminant prekes ar teikiant paslaugas, taip pat gauti pelną iš turto vertės padidėjimo ir (arba) pardavimo.

Ar nuoma apskaitoje priskirtina finansinei nuomai (lizingui), ar veiklos nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje. Jeigu nuomininkas ir nuomotojas susitaria pakeisti nuomos sutarties sąlygas (išskyrus jos pratęsimą) ir dėl to pasikeičia nuomos rūšis, toks susitarimas apskaitoje laikomas nauja sutartimi. Tačiau dėl apskaitinių įverčių pakeitimų (pvz., nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiko arba likvidacinės vertės pakeitimų) ar pasikeitusių aplinkybių (pvz., nuomininkas nevykdo finansinių įsipareigojimų ir nuomos sutartis yra nutraukiama) nuomos rūšis apskaitoje neturi būti keičiama.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos (lizingo) įmokos yra suskaidomos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus

nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos (lizingo) sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos.

Veiklos nuomos įmokos apskaitoje yra registruojamos kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per visą nuomos laikotarpį ir priskiriamos pagrindinės veiklos sąnaudoms.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Su darbo santykiais susijusia išmoka laikomas bet koks užmokestis pinigais ar natūra, Utenos SGN mokamas darbuotojui už atliktą darbą, tarnybą, vykdytas pareigas, arba kita dėl darbo santykių ar jų esmę atitinkančių santykių atsirandanti teisės aktų nustatyta išmoka tiesiogiai darbuotojui, jo vaikams, sutuoktiniui ar kitiems išlaikytiniams arba kitiems subjektams.

Trumpalaikiai su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (išskyrus išeitines išmokas) ir sąnaudos pripažįstami tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį darbuotojui apskaičiuota išmoka už atliktą darbą ir (arba) kurį pagal darbo sutartis, sprendimus ar teisės aktus, reglamentuojančius darbo santykius, atsirado prievolė tokius įsipareigojimus vykdyti.

Išeitine išmoka laikoma išmoka darbuotojui, Utenos SGN mokama pasibaigus darbo, tarnybos ar pareigų vykdymo laikui. Išeitine išmoka pripažįstama įsipareigojimu ir sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai priimamas sprendimas (pasirašomas įsakymas dėl atleidimo iš darbo darbuotojo prašymu) nutraukti darbo santykius.

Atidėjiniai

Atidėjinių apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- 1) Utenos SGN turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusio įvykio;
- 2) tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, t. y. didesnė kaip 50 proc.;
- 3) įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei atidėjinių sumos patikimai įvertinti negalima, atidėjiniai nepripažįstami. Tokie įsipareigojimai laikomi neapibrėžtaisiais ir finansinės būklės ataskaitoje nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Utenos SGN pripažįsta atidėjinio sumą, atsižvelgdama (-as) į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytais sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir pan.

Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Taikoma diskonto norma – Lietuvos Respublikos finansų ministerijos interneto svetainėje skelbiama vidaus rinkoje išleistų Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių vidutinio svertinio pelningumo (pagal likutinę trukmę) atitinkamo laikotarpio obligacijų palūkanų norma. Esant neigiamai palūkanų normai, ilgalaikio įsipareigojimo amortizuota savikaina prilyginama jo įsigijimo savikainai.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas. Taip pat įvertinama, ar atidėjiniams diskontuoti taikoma diskonto norma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra reikšmingai pasikeitusi.

Reikšmingai pasikeitusia diskonto norma laikoma tada, kai ji padidėja ar sumažėja 3 procentiniais punktais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Utenos SGN 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 proc.), 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.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, vadovaujantis 10-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Kitos pajamos“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr. 1K-161 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 10-ojo standarto patvirtinimo“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti su jomis susijusių sąnaudų.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tada, kai uždirbamos atitinkamos pajamos. Tačiau pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Tokiomis aplinkybėmis visos už parduotą turtą ar suteiktas paslaugas gautos sumos pripažįstamos ateinančių laikotarpių pajamomis arba kitais įsipareigojimais.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Jei Utenos SGN yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo surinktas sumas pervesti į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ataskaitinį laikotarpį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis pajamomis nelaikomos.

Pajamos, kurių negalima priskirti nė prie vienos pajamų grupės, priskiriamos prie kitų pajamų grupės. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai jos uždirbamos.

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

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Sąnaudos“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. 1K-059 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 11-ojo standarto patvirtinimo“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose.

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar

prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas bei pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Tais atvejais, kai Utenos SGN sąnaudas, kurias ji (jis) patyrė vykdydama (-as) ne savo funkcijas, kompensuoja trečioji šalis, pripažintos sąnaudos sumažinamos kompensacijos suma. Jei kompensacija viršija sąnaudas, likusi suma registruojama kaip pajamos.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Sandoriai užsienio valiuta“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr. 1K-348 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 21-ojo standarto patvirtinimo“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami ir 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 vadovaujantis 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“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos, yra padarę reikšmingą poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams, pinigų srautams, 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 viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. 1K-058 „Dėl 7-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto patvirtinimo“ (toliau – 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“).

Pasirinkta apskaitos politika turi būti taikoma nuolat arba gana ilgą laiką, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo. Jeigu apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą, 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. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, nurodant apskaitos politikos keitimo priežastis, kokiems finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams šis pakeitimas turėjo įtakos ir kokiomis sumomis šie straipsniai buvo koreguoti.

Apskaitos 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 laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl finansinėje apskaitoje registruojamas tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti parodytas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

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 klaida, dėl kurios praėjusio laikotarpio 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 proc. viso Utenos SGN turto vertės.

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

Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1) jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2) jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Aiškinamajame rašte pateikiama tokia su esminės klaidos taisymu susijusi informacija: esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kuriuo esminė klaida buvo padaryta; kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos; koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio pervirši ar deficitą.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos apie segmentus pateikimo reikalavimai nustatyti 25-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Segmentai“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. liepos 10 d. įsakymu Nr. 1K-232 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto 25-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau – 25-asis VSAFAS „Segmentai“).

Utenos SGN finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie segmentus. Segmentai – Utenos SGN veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienuose Utenos SGN teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikatorių.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos; segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos yra priskiriamos prie didžiausią Utenos SGN veiklos dalį sudarančio ekonomikos sektoriaus segmento.

Straipsnių tarpusavio įskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose parodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas reikalauja būtent tokios įskaitos.

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose nustatytais 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.

Apskaitos politika yra vieša ir laisvai prieinama visoms suinteresuotoms šalims, skelbiama Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro interneto svetainėje www.nbfc.lrv.lt

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (pastaba P03)

Utenos SGN nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Utenos SGN neturi nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta nematerialiojo turto.

Nematerialiojo turto amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį sudaro 3 356,57 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ (pridedamas priedas P3).

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P04)

Į apskaitą įtraukto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 3 770 697,41 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį materialiojo turto įsigyta už 220 812,11 Eur, nurašyta už 46 341,67 Eur pergrupuota už 12 478,32 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitiniu laikotarpiu buvo pergrupuotas dėl išankstinių apmokėjimų perkėlimo į Mašinos ir įrenginiai.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį siekia 73 265,33 Eur.

Į apskaitą įtraukto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 3 901 013,14 Eur.

Atsižvelgiant į 2024 m. spalio 22 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-338 „Dėl Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymo Nr. 1K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“ patvirtintą naują minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (vertė mažesnė nei 750 Eur.) ir 86 punkto pakeitime nustatytą įpareigojimą, kad ilgalaikio materialiojo turto vienetai, neatitinkantys nustatytų ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų, pergrupuojami į atsargas, Finansų ministerijos apskaitoje, pergrupuotas ilgalaikis turtas, kurio bendra įsigijimo savikaina sudarė 26966,47 Eur.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Utenos SGN neturi sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ (pridedamas priedas P4-1).

Utenos SGN neturi turto, priskirto kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupėms.

3. Atsargos (pastaba P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į apskaitą įtrauktų ir nepanaudotų atsargų likutis sudaro 73 782,17 Eur. Tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių.

Per 2025 metus buvo įsigyta atsargų už 252 862,32 Eur. Nemokamai gauta atsargų nebuvo.

Utenos SGN veiklai užtikrinti per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų už 312 592,53 Eur. Iš jų už 198 905,88 Eur atsargų sunaudota Utenos SGN veikloje, o už 113 686,65 Eur atsargų perduota / iškelta į nebalansinę sąskaitą.

Remiantis Turto perdavimo priėmimo aktais bei sąskaitomis faktūromis Nr. USGN Nr. 25-0043; USGN Nr. 25-0278; USGN Nr. 25-0317, finansinėje apskaitoje buvo užregistruotas metalo laužo pardavimas. Iš viso už 725,60 Eur. Iki pardavimo turtas buvo priskirtas prie atsargų grupės. Pardavimo pelno / nuostolio nebuvo.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedamas priedas P8).

4. Išankstiniai mokėjimai (pastaba P09)

Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 5 846,0 Eur. Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- 1) Iš anksto sumokėtos sumos prekių tiekėjams, paslaugų teikėjams – 1 244,43 Eur;
- 2) kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4 601,57 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (pridedamas priedas P9).

5. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P10)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos siekia 897 428,98 Eur. Jas sudaro:

- 1) 23 256,97 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš savivaldybių;
 - 2) 961,73 Eur iš gyventojų gautinos sumos už turto naudojimą ir 62 040,38 Eur už suteiktas paslaugas;
 - 3) 3 641,29 Eur išieškotina suma už padarytą žalą ir 2022-12-31 apskaičiuotas šios sumos nuvertėjimas 1 820,65 Eur.
 - 4) 803 597,81 Eur sukauptos gautinos sumos (364 845,64 Eur už pervestas pajamų įmokas; 438 752,17 Eur sukauptos finansavimo pajamos).
 - 5) 5 751,45 Eur kitos gautinos sumos (269,01 Eur gyventojų pajamų mokesčio permoka, 5 482,44 Eur kitos gautinos sumos (komunalinių paslaugų išlaidų kompensavimas).
- Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ ir „Po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpį ir jų einamųjų metų dalis“ (pridedami priedas P10).

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginių lėšų likutį – 514 873,54 Eur sudaro pinigai banko sąskaitose (450 822,21 Eur iš savivaldybių gautos lėšos; 64 051,33 Eur kitos lėšos).

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (pridedamas priedas P11).

7. Finansavimo sumos (pastaba P12)

Gautų ir iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nepanaudotų 4 386 943,28 Eur finansavimo lėšų likutį sudaro:

- 1) nematerialiojo turto neamortizuota 13 243,42 Eur likutinė vertė;
- 2) ilgalaikio materialiojo turto nenudėvėta 3 901 013,14 Eur likutinė vertė;
- 3) nepanaudotas 73 782,17 Eur vertės atsargų likutis;
- 4) banko sąskaitose esantis 514 873,54 Eur pinigų likutis;
- 5) išankstinių apmokėjimų (5 846,0 Eur), per vienerius metus gautinų sumų (897 428,98 Eur) ir trumpalaikių (517 294,20 Eur) įsipareigojimų, grynojo turto (501 949,77Eur) likučių - 115968,99 Eur skirtumas.

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama lentelėse „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“ (pridedamas priedas P12).

Iš viso per ataskaitinį laikotarpį negauta paramos.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį paramos panaudojimą pateikta lentelėse „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedami du priedai P12).

8. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastabos P13, P14)

Utenos SGN neturi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastabos P16, P17)

Trumpalaikių įsipareigojimų 517 294,20 Eur likutį sudaro:

- 1) įsiskolinimas prekių tiekėjams ir paslaugų teikėjams – 88 912,27 Eur;
- 2) su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 43,52 Eur (mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos);
- 3) gautos iš anksto sumokėtos sumos – 368,20 Eur;
- 4) kitos sukauptos sąnaudos – 420 504,41 Eur (sukauptos atostogų sąnaudos);
- 5) kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 7 465,80 Eur (gyventojų depozito lėšos)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (pridedamas priedas P17).

10. Grynasis turtas (pastaba P18)

2025 metų gruodžio 31 dieną grynojo turto likutį sudaro 501 949,77 Eur:

2) sukauptas einamųjų metų deficitas / perviršis – 94 219,18 Eur;

3) sukauptas ankstesnių metų deficitas / perviršis – 407 730,59 Eur.

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta lentelėje „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ (pridedama).

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P02)

Per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinta 4 775 881,99 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Palyginus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sąnaudas, labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komunalinių paslaugų ir ryšių straipsnių sąnaudos, o labiausiai sumažėjo paprastojo remonto ir eksplotavimo straipsnių sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudų palyginimo informacija pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė

Pagrindinės veiklos sąnaudos (Eur, ct)

Finansinių ataskaitų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis (4=2-3)	Pokyčio paaiškinimas
1	2	3	4	5
Pagrindinės veiklos sąnaudos, iš viso	4 775 881,99	4 363 665,33	412 216,66	
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	3 300 125,29	2 911 274,14	388 851,15	Didėjo dėl darbo užmokesčio kilimo
Nusidėvėjimas ir amortizacija	76 621,90	75 041,62	1 580,28	Padidėjo dėl materialiojo turto įsigijimo
Komunalinės paslaugos ir ryšiai	209 779,96	166 740,99	43 038,97	Padidėjo dėl elektros energijos, šilumos įkainių
Transportas	20 604,86	17 987,81	2 617,05	Padidėjo dėl remonto ir kuro sąnaudų
Kvalifikacijos kėlimas	9 884,76	7 291,55	2 593,21	Padidėjo išlaidos dėl papildomų mokymų
Paprastasis remontas ir eksplotavimas	26 308,59	65 589,56	-39 280,97	Sumažėjo dėl paprastojo remonto paslaugų įsigijimo išlaidų
Nuvertėjimas ir nurašytos sumos	4 752,73		4 752,73	Padidėjo dėl nurašyto turto
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	304 464,05	297 883,64	6 580,41	Padidėjo dėl įsigytų prekių
Socialinės išmokos	7 266,00	8 442,25	-1 176,25	Sumažėjo dėl darbuotojų prašymų
Nuoma	7 772,46	748,42	7 024,04	Padidėjo dėl perskaičiuotų įkainių
Kitos paslaugos	806 970,01	810 671,33	-3 701,32	Sumažėjo mažesnių paslaugų įsigijimo įkainių
Kita	1 331,38	1 994,02	-662,64	Sumažėjo dėl prekių įsigijimo įkainių

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų detalizacija pateikiama pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede „Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ nustatytą formą (pridedamas priedas P22).

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos yra 806 970,01 Eur. Jas didžiausia dalimi sudaro maitinimo paslauga 706 071,60 Eur, skalbimo paslauga 44 132,98 Eur

Kitų pagrindinės veiklos sąnaudų detalizacija pateikiama pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ priede nustatytą formą.

Pagrindinės veiklos sąnaudų ir pagrindinės veiklos piniginių išmokų informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede „Informacija pagal segmentus“ nustatytą formą (pridedamas priedas P2).

12. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (pastaba P21)

4 lentelė

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Eur, ct)

Finansinių ataskaitų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis (4=2-3)	Pokyčio paaiškinimas
1	2	3	4	5
Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš viso	2 119 121,72	1 848 637,32	270 484,40	
Pajamos už gyventojams suteiktas paslaugas	2 119 121,72	1 848 637,32	270 484,40	Padidėjo pensijų ir tikslinių kompensacijų gaunama suma.

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (pridedamas priedas P21).

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas yra 65 852,11 Eur. Tai yra:

1) ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamos – 66 577,71 Eur (pajamos už ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą 12 754,53 Eur; turtinės žalos atlyginimas 53 097,58 Eur; žaliavų ir medžiagų realizavimo pajamos 725,60 Eur). Pajamos buvo pervestos į biudžetą.

2) pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos – 725,60 Eur (žaliavų ir medžiagų realizavimo pajamos).

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta lentelėje „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (pridedami du priedai P21).

13. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį ir darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba P22)

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos ir į apskaitą įtrauktos Utenos SGN darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 3 300 125,29 Eur. Iš jų darbo užmokesčio sąnaudos – 3 157 601,96 Eur, ligos pašalpų sąnaudos – 10 328,87 Eur, išeitinių išmokų, ilgalaikio darbo išmokų sąnaudos – 83 677,45 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 48 517,01 Eur.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 1 331,38 Eur. Jas sudaro:

1) žyminis / veiklos mokestis – 1 331,38 Eur;

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas ir apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta lentelėse „Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal

pobūdį pateikimas žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ ir „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ (pridedami du priedai P22).

14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba P23)

Per ataskaitinį laikotarpį į apskaitą įtrauktas finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 34,86 Eur perviršis, atsiradęs dėl apskaičiuotų finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų skirtumo. Perviršis susidarė dėl:

- 1) apskaičiuotų delspinigių sąnaudų – 0,14 Eur;
- 2) palūkanų pajamos 35,0 Eur (palūkanos nuo priteistos sumos turtinei žalai atlyginti)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (pridedamas priedas P23).

15. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“ (pridedamas priedas P24).

16. Poataskaitiniai įvykiai

Nebalansinėse sąskaitose 2025 metų gruodžio 31 dieną užregistruota turto, kurio bendra vertė 583 407,97 Eur.

Utenos SGN nebalansinėse sąskaitose yra registruojamas išduotas naudoti ūkinis inventorių 393 407,97 Eur ir pagal panaudos sutartis gautas turtas (informacija pateikiama 5 lentelėje).

5 lentelė

Pagal panaudos sutartis valdomo turto sąrašas 2025-12-31 (Eur, ct)

Panaudos davėjas	Turto pavadinimas	Vertė	Sutarties Nr. ir galiojimo terminas (Nurodyti, ar yra galimybė pratęsti sutartį)
Nacionalinės žemės tarnyba prie ŽŪM	Žemė	190 000	Nr. K82/04-0057 Neterminuotai

17. Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka (pastaba P01)

Per 2025 metus nebuvo nustatyta praėjusių ataskaitinių laikotarpių reikšmingų apskaitos klaidų, todėl ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos nebuvo taisomos.

18. Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Utenos SGN veiklai, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

190797098, , -

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

Utenos socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3.914.256,56	3.787.297,40
I.	Nematerialusis turtas		13.243,42	16.599,99
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		13.243,42	16.599,99
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3.901.013,14	3.770.697,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.536.664,11	2.580.772,45
II.3	Infrastruktūros statiniai		26.003,35	27.722,29
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		171.200,59	111.573,15
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		43.466,93	33.434,77
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		1.123.678,16	1.017.194,75
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.491.930,69	1.385.939,85
I.	Atsargos		73.782,17	133.512,38
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		73.782,17	133.512,38
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		5.846,00	7.270,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos		897.428,98	741.059,50
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		23.256,97	5.166,54
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		63.002,11	48.358,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		803.597,81	679.535,50
III.6	Kitos gautinos sumos		7.572,09	7.998,49
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		514.873,54	504.097,96
	IŠ VISO TURTO:		5.406.187,25	5.173.237,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4.386.943,28	4.302.429,75
I.	Iš valstybės biudžeto		3.738.074,75	4.023.547,04
II.	Iš savivaldybės biudžeto		648.868,53	276.021,43
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			2.861,28
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		517.294,20	463.076,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		517.294,20	463.076,91
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		88.912,27	91.391,54
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43,52	41,95
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		420.504,41	339.748,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7.834,00	31.894,80
F.	GRYNASIS TURTAS		501.949,77	407.730,59
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		501.949,77	407.730,59
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		94.219,18	177.365,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		407.730,59	230.365,27
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5.406.187,25	5.173.237,25

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147350212
D/L: --

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2025 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	3.914.256,56	3.787.297,40	126.959,16
11	Nematerialusis turtas	13.243,42	16.599,99	-3.356,57
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	13.243,42	16.599,99	-3.356,57
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	3.901.013,14	3.770.697,41	130.315,73
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	2.536.664,11	2.580.772,45	-44.108,34
12021	Gyvenamieji pastatai	2.397.896,90	2.439.581,36	-41.684,46
12022	Negyvenamieji pastatai	138.767,21	141.191,09	-2.423,88
1203	Infrastruktūros statiniai	26.003,35	27.722,29	-1.718,94
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	171.200,59	111.573,15	59.627,44
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga	15.789,54	11.322,01	4.467,53
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	155.411,05	100.251,14	55.159,91
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	20.233,60	12.101,06	8.132,54
12081	Baldai	8.307,88	3.738,01	4.569,87
12082	Kompiuterinė įranga	11.925,72	7.509,13	4.416,59
12083	Kita biuro įranga		853,92	-853,92
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	23.233,33	21.333,71	1.899,62
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	23.233,33	21.333,71	1.899,62
1210	Nebaigta statyba ir įsankstiniai apmokėjimai	1.123.678,16	1.017.194,75	106.483,41
12101	Nebaigta statyba	1.117.178,16	1.017.194,75	99.983,41
12102	Įsankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	6.500,00		6.500,00
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 vieno metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamėčiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	1.491.930,69	1.385.939,85	105.990,84
20	Atsargos	73.782,17	133.512,38	-59.730,21
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	37.399,82	49.395,42	-11.995,60
202	Ūkinis inventorių	36.382,35	84.116,96	-47.734,61
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	5.846,00	7.270,01	-1.424,01
211	Išankstiniai apmokėjimai	1.244,43	2.170,84	-926,41
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	4.601,57	5.099,17	-497,60
22	Per vienus metus gautinos sumos	897.428,98	741.059,50	156.369,48
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos	23.256,97	5.166,54	18.090,43
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	63.002,11	48.358,97	14.643,14
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Suakauptos gautinos sumos	803.597,81	679.535,50	124.062,31
229	Kitos gautinos sumos	7.572,09	7.998,49	-426,40
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	514.873,54	504.097,96	10.775,58
241	Pinigai bankų sąskaitose	514.873,54	504.097,96	10.775,58
242	Grynjieji pinigai			
243	Pinigai įsaldylose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-501.949,77	-407.730,59	-94.219,18
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	-501.949,77	-407.730,59	-94.219,18
311	Suakauptas perviršis ar deficitas (išskyrus nuosavybės metodo įtaką)	-501.949,77	-407.730,59	-94.219,18
312	Suakaupta nuosavybės metodo įtaka			
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-4.386.943,28	-4.302.429,75	-84.513,53
41	Finansavimo sumos (gautinos)	-23.256,97	-5.166,54	-18.090,43
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)	-6.065,99	-4.409,70	-1.656,29
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)	-17.190,98	-756,84	-16.434,14
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-4.363.686,31	-4.297.263,21	-66.423,10
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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs 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)	-3.732.008,76	-4.019.137,34	287.128,58
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-3.726.904,57	-3.705.246,42	-21.658,15
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-5.104,19	-313.890,92	308.786,73
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-631.677,55	-275.264,59	-356.412,96
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-181.305,93	-106.643,70	-74.662,23
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-450.371,62	-168.620,89	-281.750,73
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)		-2.861,28	2.861,28
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)		-103,45	103,45
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)		-2.757,83	2.757,83
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	-517.294,20	-463.076,91	-54.217,29
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 į 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 kitiems subjektams			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-517.294,20	-463.076,91	-54.217,29
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-88.912,27	-91.391,54	2.479,27
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-43,52	-41,95	-1,57
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-368,20	-23.617,06	23.248,86
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-427.970,21	-348.026,36	-79.943,85
7KL	Pajamos	-4.870.101,31	-4.541.210,04	-328.891,27
70	Finansavimo pajamos	-2.685.092,48	-2.677.683,55	-7.408,93
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-251.011,73	-279.105,16	28.093,43

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praeįs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-2.434.080,75	-2.398.578,39	-35.502,36
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	-12.754,53	-14.889,17	2.134,64
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-12.754,53	-14.889,17	2.134,64
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	-2.119.121,72	-1.848.637,32	-270.484,40
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-2.119.847,32	-1.848.648,37	-271.198,95
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą	725,60	11,05	714,55
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 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	-35,00		-35,00
761	Palūkanų pajamos	-35,00		-35,00
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	-53.097,58		-53.097,58
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos	-53.097,58		-53.097,58
8KL	Sąnaudos	4.775.882,13	4.363.844,72	412.037,41
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos	7.266,00	8.442,25	-1.176,25
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	7.266,00	8.442,25	-1.176,25
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	4.768.615,99	4.355.223,08	413.392,91
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	3.251.608,28	2.867.547,38	384.060,90
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	48.517,01	43.726,76	4.790,25
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	76.621,90	75.041,62	1.580,28
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	209.779,96	166.740,99	43.038,97
8705	Komandiruočių sąnaudos			
8706	Transporto sąnaudos	20.604,86	17.987,81	2.617,05
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	9.884,76	7.291,55	2.593,21
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	26.308,59	65.589,56	-39.280,97
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	4.752,73		4.752,73
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	304.464,05	297.883,64	6.580,41
8711	Nuomos sąnaudos	7.772,46	748,42	7.024,04
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	806.970,01	810.671,33	-3.701,32
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	1.331,38	1.994,02	-662,64
88	Kitos veiklos sąnaudos		160,58	-160,58
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0,14	18,81	-18,67
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,14	18,81	-18,67
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			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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
123	124

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

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212
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 praityje 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

Aiškinojamo 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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212
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										-4.775.881,99	-4.775.881,99
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-3.300.125,29	-3.300.125,29
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos										-76.621,90	-76.621,90
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-209.779,96	-209.779,96
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto										-20.604,86	-20.604,86
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-9.884,76	-9.884,76
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-26.308,59	-26.308,59
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-4.752,73	-4.752,73
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-304.464,05	-304.464,05
1.10	Socialinių išmokų										-7.266,00	-7.266,00
1.11	Nuomos										-7.772,46	-7.772,46
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-806.970,01	-806.970,01
1.14	Kitos										-1.331,38	-1.331,38
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-4.654.652,88	-4.654.652,88
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-3.220.041,74	-3.220.041,74
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-254.858,81	-254.858,81
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto										-21.347,75	-21.347,75
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-10.013,76	-10.013,76
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-37.733,78	-37.733,78
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-233.785,28	-233.785,28
3.1.8	Socialinių išmokų										-7.266,00	-7.266,00
3.1.9	Nuomos										-7.776,32	-7.776,32
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-807.767,45	-807.767,45
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-54.061,99	-54.061,99

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212
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										-4.363.665,33	-4.363.665,33
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-2.911.274,14	-2.911.274,14
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-75.041,62	-75.041,62
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-166.740,99	-166.740,99
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto										-17.987,81	-17.987,81
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-7.291,55	-7.291,55
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-65.589,56	-65.589,56
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-297.883,64	-297.883,64
1.10	Socialinių išmokų										-8.442,25	-8.442,25
1.11	Nuomos										-748,42	-748,42
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-810.671,33	-810.671,33
1.14	Kitos										-1.994,02	-1.994,02
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-4.358.828,97	-4.358.828,97
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-2.919.292,60	-2.919.292,60
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-212.929,51	-212.929,51
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto										-21.163,11	-21.163,11
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-7.339,37	-7.339,37
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-67.888,97	-67.888,97
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-249.879,38	-249.879,38
3.1.8	Socialinių išmokų										-7.011,45	-7.011,45
3.1.9	Nuomos										-744,56	-744,56
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-831.110,08	-831.110,08
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-41.469,94	-41.469,94

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		25.354,05	435,73		488,01				26.277,79
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		25.354,05	435,73		488,01				26.277,79
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-8.754,06	-435,73	X	-488,01	X	X		-9.677,80
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-3.356,57		X		X	X		-3.356,57
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-12.110,63	-435,73	X	-488,01	X	X		-13.034,37
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212
D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		13.243,42	0,00		0,00				13.243,42
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		16.599,99	0,00		0,00				16.599,99
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

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

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Stripsniai	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	4.012.542,59	60.023,75		333.646,87	442.043,43	170.792,13	1.020.004,82	6.039.053,59
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				78.540,56		23.309,82	118.961,73	220.812,11
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				78.540,56		23.309,82	118.961,73	220.812,11
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)				-24.186,02		-22.155,65		-46.341,67
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-24.186,02		-22.155,65		-46.341,67
4	Pergupavimai (+/-)							-12.478,32	-12.478,32
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	4.012.542,59	60.023,75		388.001,41	442.043,43	171.946,30	1.126.488,23	6.201.045,71
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.431.770,14	-32.301,46		-218.432,43	-442.043,43	-137.357,36	X	-2.261.904,82
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-44.108,34	-1.718,94		-18.007,58		-9.430,47	X	-73.265,33
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				23.280,48		18.308,46	X	41.588,94
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				23.280,48		18.308,46	X	41.588,94
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.475.878,48	-34.020,40		-213.159,53	-442.043,43	-128.479,37	X	-2.293.581,21
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-3.641,29			-2.810,07	-6.451,36
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				-3.641,29			-2.810,07	-6.451,36
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	2.536.664,11	26.003,35		171.200,59	0,00	43.466,93	1.123.678,16	3.901.013,14
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)	2.580.772,45	27.722,29		111.573,15	0,00	33.434,77	1.017.194,75	3.770.697,41
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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212
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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212
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	0,00	-160,58		
	Iš viso	X	X	X	0,00	-160,58		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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		133.512,38						133.512,38
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		252.862,32						252.862,32
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		252.862,32						252.862,32
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-312.592,53						-312.592,53
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-312.592,53						-312.592,53
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		73.782,17						73.782,17
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		73.782,17						73.782,17
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		133.512,38						133.512,38

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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	5.846,00	7.270,01
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.244,43	2.170,84
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	4.601,57	5.099,17
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	5.846,00	7.270,01

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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 viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	899.249,63	882.590,68		742.880,15	728.805,01	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	23.256,97	23.256,97		5.166,54	5.166,54	
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	63.002,11	57.714,65		48.358,97	45.213,73	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	961,73					
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	62.040,38	57.714,65		48.358,97	45.213,73	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	803.597,81	801.350,05		679.535,50	678.331,27	
1.5.1	Iš biudžeto	801.350,05	801.350,05		678.331,27	678.331,27	
1.5.2	Kitos	2.247,76			1.204,23		
1.6	Kitos gautinos sumos	9.392,74	269,01		9.819,14	93,47	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-1.820,65			-1.820,65		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	897.428,98	882.590,68		741.059,50	728.805,01	

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	88,82		310.208,88	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	88,82		310.208,88	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	450.733,39		166.757,05	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	450.733,39		166.757,05	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	64.051,33		27.132,03	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	64.051,33		27.132,03	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	514.873,54		504.097,96	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2025 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)	4.023.547,04	1.947.456,92	0,00				-2.234.585,50
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.705.246,42	57.345,41	168.868,70				-204.555,96
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	318.300,62	1.890.111,51	-168.868,70				-2.030.029,54
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	276.021,43	725.259,33	0,00				-368.846,37
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	106.643,70		119.166,24				-44.504,01
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	169.377,73	725.259,33	-119.166,24				-324.342,36
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)							
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	2.861,28		0,00				-2.861,28
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	103,45		1.731,14				-1.834,59
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.757,83		-1.731,14				-1.026,69
5	Iš viso finansavimo sumų	4.302.429,75	2.672.716,25	0,00				-2.606.293,15

* 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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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)			1.656,29		3.738.074,75
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.726.904,57
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			1.656,29		11.170,18
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			16.434,14		648.868,53
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					181.305,93
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			16.434,14		467.562,60
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					0,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų			18.090,43		4.386.943,28

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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)	-8.090,59	4.031.637,63	4.023.547,04	-6.434,30	3.744.509,05	3.738.074,75
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.539,44	274.481,99	276.021,43	17.973,58	630.894,95	648.868,53
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		2.861,28	2.861,28		0,00	0,00
5	Iš viso	-6.551,15	4.308.980,90	4.302.429,75	11.539,28	4.375.404,00	4.386.943,28

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

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

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

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

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

metinė to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis 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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso								

* 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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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	43,52	43,52		41,95	41,95	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	88.912,27	819,48		91.391,54	961,38	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	420.504,41			339.748,62		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	420.504,41			339.748,62		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7.834,00			31.894,80		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	368,20			23.617,06		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	7.465,80			8.277,74		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	517.294,20	863,00		463.076,91	1.003,33	

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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	2.119.121,72	1.848.637,32
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**	2.119.121,72	1.847.384,74
1.4	Kitos		1.252,58
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.119.121,72	1.848.637,32

* 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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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	66.577,71	14.900,22
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	725,60	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	12.754,53	14.900,22
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	53.097,58	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-725,60	-11,05
3	Kitos veiklos sąnaudos		-160,58
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-160,58
4	Kitos veiklos rezultatas	65.852,11	14.728,59

* 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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

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	-1.331,38	-1.994,02
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	-1.331,38	
1.6	Kitos		-1.994,02

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

D/L: --

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS 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	117	-2.548.958,07	-281.067,70			-303.601,37	124	-2.039.301,36	-803.564,09			-68.408,69
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	1,0	-45.131,71	-2.724,52			-237,59	1,0	-38.287,89	-7.332,66			
5.2	kiti darbuotojai	116,0	-2.503.826,36	-278.343,18			-303.363,78	123,0	-2.001.013,47	-796.231,43			-68.408,69
6	Kiti	6,0	-160.441,58	-4.337,92			-1.718,65						
7	Iš viso:	123	-2.709.399,65	-285.405,62			-305.320,02	124	-2.039.301,36	-803.564,09			-68.408,69
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-39.832,50	-4.195,82			-4.488,69	X	-31.176,22	-11.651,68			-898,86

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

D/L: --

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	35,00	
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	35,00	
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-0,14	-18,81
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,14	-18,81
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	34,86	-18,81

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212
D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
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	463.076,91	517.294,20
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	463.076,91	517.294,20

Utenos socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190797098, , -

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*

PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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						230.365,27	230.365,27	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		177.365,32	177.365,32	
9	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						407.730,59	407.730,59	
10	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X

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
15	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		94.219,18	94.219,18	
17	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						501.949,77	501.949,77	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba 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.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350212

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 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		163.608,96	0,00	163.608,96	135.283,81	0,00	135.283,81
I	Iplaukos		5.374.715,05	1.559.186,04	6.933.901,09	5.059.321,28	1.304.384,92	6.363.706,20
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		2.385.840,42	229.530,42	2.615.370,84	2.382.020,76	423.721,27	2.805.742,03
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.660.581,09	229.530,42	1.890.111,51	1.585.527,31	423.721,27	2.009.248,58
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		725.259,33	0,00	725.259,33	795.605,75	0,00	795.605,75
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių					887,70	0,00	887,70
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		2.167.355,53	0,00	2.167.355,53	1.609.835,92	0,00	1.609.835,92
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		739.995,04	1.329.655,62	2.069.650,66	673.154,35	880.663,65	1.553.818,00
I.6	Gautos palūkanos		35,00	0,00	35,00			
I.7	Kitos įplaukos		81.489,06	0,00	81.489,06	394.310,25	0,00	394.310,25
II	Pervestos lėšos		-2.115.639,25	0,00	-2.115.639,25	-1.869.593,42	0,00	-1.869.593,42
II.1	I valstybės biudžetą		-2.115.639,25	0,00	-2.115.639,25	-1.869.593,42	0,00	-1.869.593,42
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-3.095.466,84	-1.559.186,04	-4.654.652,88	-3.054.444,05	-1.304.384,92	-4.358.828,97
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.561.179,92	-658.861,82	-3.220.041,74	-2.313.292,93	-605.999,67	-2.919.292,60
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-133.858,81	-121.000,00	-254.858,81	-120.929,51	-92.000,00	-212.929,51
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-21.347,75	0,00	-21.347,75	-21.163,11	0,00	-21.163,11
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-10.013,76	0,00	-10.013,76	-7.339,37	0,00	-7.339,37
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-37.733,78	0,00	-37.733,78	-67.888,97	0,00	-67.888,97
III.7	Atsargų įsigijimo		-128.360,99	-105.424,29	-233.785,28	-200.494,32	-49.385,06	-249.879,38
III.8	Socialinių išmokų		-7.266,00	0,00	-7.266,00	-7.011,45	0,00	-7.011,45
III.9	Nuomos		-7.776,32	0,00	-7.776,32	-744,56	0,00	-744,56
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-133.867,52	-673.899,93	-807.767,45	-274.109,89	-557.000,19	-831.110,08
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-54.061,99	0,00	-54.061,99	-41.469,94	0,00	-41.469,94

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 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		-152.833,38	-57.345,41	-210.178,79	-21.021,38	0,00	-21.021,38
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-152.833,38	-57.345,41	-210.178,79	-21.021,38	0,00	-21.021,38
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			57.345,41	57.345,41			
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			57.345,41	57.345,41			
IV.1	Iš valstybės biudžeto			57.345,41	57.345,41			
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 ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		10.775,58	0,00	10.775,58	114.262,43	0,00	114.262,43
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		504.097,96		504.097,96	389.835,53		389.835,53
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		514.873,54		514.873,54	504.097,96		504.097,96

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Utenos socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190797098, , -

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4.804.214,20	4.526.320,87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.685.092,48	2.677.683,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.311.137,07	2.046.358,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		371.094,13	630.418,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.861,28	906,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.119.121,72	1.848.637,32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.119.121,72	1.848.637,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		4.775.881,99	4.363.665,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3.300.125,29	2.911.274,14
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		76.621,90	75.041,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		209.779,96	166.740,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		20.604,86	17.987,81
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		9.884,76	7.291,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		26.308,59	65.589,56
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		4.752,73	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		304.464,05	297.883,64
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		7.266,00	8.442,25
XI.	NUOMOS		7.772,46	748,42
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		806.970,01	810.671,33
XIV.	KITOS		1.331,38	1.994,02
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		28.332,21	162.655,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		65.852,11	14.728,59
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		66.577,71	14.900,22
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-725,60	-11,05
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			160,58
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		34,86	-18,81
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		94.219,18	177.365,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		94.219,18	177.365,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)