

Skemų socialinės globos namai

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

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

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147350217
D/L: 2026-03-02 13:14:11

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2025m. kovo 24d. Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		4.133.394,83	3.844.846,81
I	Nematerialusis turtas	P03	1.770,23	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.770,23	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4.131.624,60	3.844.846,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.357.527,14	3.384.216,09
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		43.559,71	37.950,59
II.5	Mašinos ir įrenginiai		440.145,63	279.870,24
II.6	Transporto priemonės		169.744,09	39.549,18
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		88.786,53	84.631,21
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		31.861,50	18.629,50
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekčiai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		793.974,42	1.179.516,32
I	Atsargos	P08	82.327,83	94.063,74
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		82.327,83	94.063,74
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		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	14.597,81	13.968,49
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	511.926,18	589.286,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		6.263,45	7.673,61
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	457,60	1.151,71
III.5	Sukauptos gautinos sumos		497.419,51	564.718,69
III.6	Kitos gautinos sumos		7.785,62	15.742,43
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	185.122,60	482.197,65
	IŠ VISO TURTO:		4.927.369,25	5.024.363,13

(tęsinys kitame puslapyje)

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	4.390.063,25	4.423.085,90
I	Iš valstybės biudžeto		3.754.122,27	3.788.829,58
II	Iš savivaldybės biudžeto		323.468,99	311.979,96
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		310.274,41	320.660,35
IV	Iš kitų šaltinių		2.197,58	1.616,01
E	ĮSPAREIGIJIMAI		504.394,74	476.243,93
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		504.394,74	476.243,93
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	50.227,77	38.711,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			104,61
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	451.944,32	435.890,32
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.222,65	1.537,32
F	GRYNASIS TURTAS	P18	32.911,26	125.033,30
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		32.911,26	125.033,30
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-92.122,04	60.659,88
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		125.033,30	64.373,42
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.927.369,25	5.024.363,13

Vyr. socialinė darbuotoja *l. e. Dalia Meiluvienė*
Dalia Meiluvienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų

pavadinimas)
Vyr. finansininkė
Ramunė Karpavičienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147350217
D/L: 2026-03-02 13:14:11

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Ramunė Karpavičienė, Nr. *2*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6.926.969,41	6.330.337,34
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		4.186.746,75	4.047.105,24
I.1	Iš valstybės biudžeto		3.707.935,40	3.527.076,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		446.459,56	461.303,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12.111,16	10.862,44
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		20.240,63	47.863,80
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.740.222,66	2.283.232,10
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.740.222,66	2.283.232,10
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-7.025.482,16	-6.275.320,35
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-5.056.717,14	-4.549.636,93
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-219.981,58	-185.562,42
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-436.809,55	-444.512,07
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-9.445,66	-10.830,56
V	TRANSPORTO		-62.708,63	-80.931,88
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-18.197,42	-18.901,15
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-222.428,96	-158.250,15
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-30.613,76	-530,37
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-874.756,14	-762.477,48
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-18.549,59	-8.110,95
XI	NUOMOS		-8.316,42	-8.179,99
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-60.098,72	-42.098,95
XIV	KITOS		-6.858,59	-5.297,45
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-98.512,75	55.016,99
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6.400,62	5.643,14
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	7.766,77	6.890,85
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-768,91	-399,60
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-597,24	-848,11
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-9,91	-0,25
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSA VYBĖS METODO ĮTAKĄ		-92.122,04	60.659,88
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-92.122,04	60.659,88
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyr. socialinė darbuotoja

Dalia Meiluvienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė

Ramunė Karpavičienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Signature]
(parašas)
[Signature]
(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Sternų socialinės glėbos namai, 190796039, Sternų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paivairinta

ID: -2147350217

D/L: 2026-03-02 13:14:11

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

[Signature]
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	A tskaitinis laikotarpis			Pradžios 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		48.642,83	0,00	48.642,83	175.225,98	0,00	175.225,98
I	Iplaukos		6.914.549,30	2.732.937,86	9.647.487,16	6.061.148,13	2.484.412,30	8.545.560,43
II.1	Finansavimo sumos kitoms šilaidoms ir atsizgoms:		2.526.775,51	1.379.728,52	3.906.504,03	2.873.139,57	1.099.150,78	3.972.290,35
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		2.063.215,03	1.379.728,52	3.442.943,55	2.326.456,55	1.099.150,78	3.425.607,33
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		460.185,26	0,00	460.185,26	542.586,05	0,00	542.586,05
II.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.725,22	0,00	1.725,22	740,22	0,00	740,22
II.1.4	Iš kitų šaltinių		1.650,00	0,00	1.650,00	3.356,75	0,00	3.356,75
II.2	Iš mokesčių							
II.3	Iš socialinių įmokų							
II.4	Už suteiktus paslaugas iš mokesčių		2.782.031,49	0,00	2.782.031,49	2.321.886,20	0,00	2.321.886,20
II.5	Už suteiktus paslaugas iš biudžeto		1.492.030,66	1.353.209,34	2.845.240,00	860.298,88	1.385.261,52	2.245.560,40
II.6	Gautos palūkanos							
II.7	Kitos įplaukos		113.711,64	0,00	113.711,64	5.823,48	0,00	5.823,48
II	Pervestos lėšos		-2.748.492,68	0,00	-2.748.492,68	-2.315.004,44	0,00	-2.315.004,44
II.1	I valstybės biudžetą		-2.747.168,91	0,00	-2.747.168,91	-2.289.299,60	0,00	-2.289.299,60
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus įsteigčių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos		-1.323,77	0,00	-1.323,77	-82,50	0,00	-82,50
III.1	Išmokos		-1.323,77	0,00	-1.323,77	-82,50	0,00	-82,50
III.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-4.117.413,79	-2.732.937,86	-6.850.351,65	-3.570.917,71	-2.484.412,30	-6.055.330,01
III.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3.450.628,43	-1.682.464,44	-5.133.092,87	-2.896.893,71	-1.629.530,64	-4.486.424,35
III.4	Komandiruočių		-34.027,52	-392.000,00	-426.027,52	-52.510,56	-412.000,00	-464.510,56
III.5	Transporto		-9.445,66	0,00	-9.445,66	-10.830,56	0,00	-10.830,56
III.6	Kvalifikacijos kėlimo		-27.724,82	-40.000,00	-67.724,82	-74.111,49	-10.000,00	-84.111,49
III.7	Papastojų remonto ir eksploatavimo		-18.197,42	0,00	-18.197,42	-18.916,15	0,00	-18.916,15
III.8	Atsargų įsigijimo		-163.807,22	-53.130,01	-216.937,23	-149.014,34	0,00	-149.014,34
III.9	Socialinių įmokų		-299.600,87	-552.263,40	-851.864,27	-315.742,42	-472.461,24	-788.203,66
III.10	Nuomos		-19.587,59	0,00	-19.587,59	-8.137,75	0,00	-8.137,75
III.11	Kitų paslaugų įsigijimo		-6.183,00	0,00	-6.183,00	-1.024,40	0,00	-1.024,40
III.12	Sumokėtos palūkanos		-52.873,93	-12.982,01	-65.855,94	-50.094,80	-8.297,75	-58.392,55
	Kitos išmokos		-3,55	0,00	-3,55			
			-35.333,78	-98,00	-35.431,78	-33.641,53	-2.122,67	-35.764,20

(tęsiąs kitame puslapyje)

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.
 2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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		Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I		3			6		
B	2						
I	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Iplaukio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-350,735,83	-186,980,63	-537,716,46	7	8
II	Iplaukio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-351,504,74	-186,980,63	-538,485,37	-268,107,16	0,00
III	Iplaukio finansinio turto įsigijimas		768,91	0,00	768,91	-268,506,76	0,00
IV	Iplaukio finansinio turto perleidimas					399,60	0,00
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Iplaukos iš gautų paskolų		5,017,95	186,980,63	191,998,58		
II	Gautu paskolų gražinimas						
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
IV.1	Iš valstybės biudžeto		5,017,95	186,980,63	191,998,58		
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		5,017,95	186,980,63	191,998,58		
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI	Gauti dalininko įnašai						
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTIIUI						
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-297,075,05	0,00	-297,075,05		
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		482,197,65		482,197,65	-92,881,18	0,00
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		185,122,60		185,122,60	575,078,83	482,197,65

Vyr. socialinė darbuotoja
Dalia Meiluvienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo pavaduotojas)

(vyrtausiasis buhalteris (buhalteris))
Ramunė Karpavičienė

(parašas)
(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Skenu socialinės globos namai, 190796039, Skenu k., Rokiskio kauniškoji sen., Rokiskio r. sav.
 2025 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTŲ POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. BŪVIMENS
 2025 M. KOVO 24 Nr. 4
 (data)

Paviršius
 ID: -2147350217
 D/L: 2025-03-02 13:14:11

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tieska kontroliuojamajam subjektui							Iš viso	Maznumo dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suikauptas pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8	9			10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną	3										
2	Perimto ligalauko turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			64.373,42		64.373,42		
3	Perimto urto pardavimo ligalauko turto kitam subjektui įtaka		X		X							
4	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X						
5	Kiti sudaryti rezervai			X								
6	Kiti panaudoti rezervai			X	X							
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		X					
8	Atskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas			X		X		60.659,88		60.659,88		
9	Kiti pokyčiai			X		X						
10	Likutis praejusio laikotarpio paskutinę dieną											
11	Perimto ligalauko turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			125.033,30		125.033,30		
12	Perimto urto pardavimo ligalauko turto kitam subjektui įtaka		X		X							
13	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X						
14	Kiti sudaryti rezervai		X									
15	Kiti panaudoti rezervai			X								
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		X					
17	Atskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas			X		X		-92.122,04		-92.122,04		
18	Kiti pokyčiai			X		X						
19	Likutis atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							32.911,36		32.911,36		

X pažymėti arštasatos laukai nepildomi.

Vr. socialinė darbuotoja *L. S. Ainauskaitė*
 Dalia Maluonė
 (tikrosi aktais parengto pasirašyti skenu patvirtinti patvirtinimas)
 Vr. finansininkė
 Ramunė Karpačiūnė
 (vyr. finansininkės funkcijas) (vyr. finansininkė funkcijas)

[Signature]
 (vardas)
 (vardas ir pavardė)
 (vardas ir pavardė)

SKEMŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMŲ
2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Skemų socialinės globos namai (toliau – Globos namai) yra Lietuvos Respublikos valstybės įstaiga.

Globos namai yra biudžetinė įstaiga, kurios juridinio asmens kodas Juridinių asmenų registre – 190796039. Globos namų buveinės adresas: Klevų g. 10, Skemų k., LT-42101, Rokiškio rajonas.

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

Globos namų savininkė yra valstybė. Globos namų savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija.

Globos namai neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Globos namų finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Globos namai 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 Globos namų vidutinis darbuotojų skaičius yra 210, praėjusį ataskaitinį laikotarpio buvo 211.

Globos namai 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.

Pagrindinė veikla – suteikti ilgalaikę (trumpalaikę) socialinę globą suaugusiems asmenims su negalia, dėl kurios jie negali gyventi savarankiškai, naudotis kitomis bendruomenės paslaugomis ir kuriems būtina nuolatinė specialistų priežiūra. Globos namuose apgyvendinami asmenys, kuriems dėl proto negalios ar psichinių sutrikimų nustatytas 0-40 procentų darbingumo lygis, specialusis nuolatinės slaugos ar nuolatinės priežiūros (pagalbos) poreikis arba nustatytas didelių ar vidutinių specialiųjų poreikių lygis.

Globos namai nuo 2004 metų balandžio 28 d. turi paramos gavėjo statusą.

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

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Globos namų finansinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras.

Globos namų 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 2021 m. sausio 5 d. įsakymu Nr. V-38 „Dėl Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių buhalterinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, sąskaitų plano ir apskaitos politikos patvirtinimo ir įsakymų, kuriais buvo patvirtintos šių viešojo sektoriaus subjektų apskaitos politikos ir sąskaitos planai, bei juos keitusių įsakymų pripažinimo netekusiais galios“.

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 Globos namų 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 įsigyjamas 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 normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	4	4
Patentai, autorių ir kitos teisės	4	4
Kitas nematerialusis turtas	5	5
Prestižas	10	10

Ilgalaikis materialusis turtas

Turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis 12-uoju 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 mokestis 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. Globos namai 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 Globos namų 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) nuodyti 2 lentelėje.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	50	100
Infrastruktūros statiniai	20	80
Kiti statiniai	20	20
Mašinos ir įrenginiai	5	10
Transporto priemonės	5	6
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	2	10

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 Globos namams 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-uju 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 Globos namų 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 Globos namai 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 Globos namai 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 Globos namai 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, grąžinamos 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 perkeliamos 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, Globos namai pripažįsta finansavimo pajamas ir sukauptas finansavimo pajamas, kurios finansinės būklės ataskaitoje parodomos prie sukauptų gautinų sumų.

Jeigu po finansavimo sumų pirminio pripažinimo paaiškėja, kad Globos namai 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 Globos namų 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 ministro 2008 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 Globos namai prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo, t. y. kol Globos namai neturi įsipareigojimo perduoti 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, Globos namų 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, Globos namų mokama pasibaigus darbo, tarnybos ar pareigų vykdymo laikui. Išeitinė 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) Globos namai 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.

Globos namai 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 skelbiamo 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“.

Globos namų neapibrėžtieji įsipareigojimai registruojami nebalansinėse sąskaitose.

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

Šnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas bei pripažįstamos šnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Tais atvejais, kai Globos namai šnaudas, kurias jie patyrė vykdydami ne savo funkcijas, kompensuoja trečioji šalis, pripažintos šnaudos sumažinamos kompensacijos suma. Jei kompensacija viršija šnaudas, 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 Globos namų 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 perviršį 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“).

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

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 didžiausių Globos namų 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

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“).

Globos namų finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie segmentus. Segmentai – Globos namų veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes Globos namų 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 didžiausių Globos namų 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)**

Globos namų nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Globos namai neturi nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra į apskaitą įtraukta neamortizuotos likutinės vertės nematerialiojo turto.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta už 1770,23 Eur. nematerialiojo turto.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nurašyta ar pergrupuota nematerialiojo turto, nebuvo užregistruota kitų pokyčių.

Nematerialiojo turto amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį sudaro 3475,20 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris buvo visiškai nudėvėtas, bet vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 3475,20 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 3844846,81 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį materialiojo turto įsigyta už 574668,47 Eur, iš jo nemokamai gauta už 37953,33 Eur. Nurašyto ilgalaikio turto vertė sudaro 86784,52 Eur. Globos namai dėl pasikeitusios ilgalaikio materialiojo turto vertės (vertė iki 750 Eur) iš nurašymų perkėlė 120 turto vienetų už 73760,14 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitiniu laikotarpiu buvo pergrupuojamas dėl 2024 m. lapkričio 27 d. Globos namų turto komisijos sprendimo Nr. BMW-1 pripažinti netinkamu naudoti ir perduoti viešame aukcione lengvąjį automobilį už 8639,37 Eur. Taip pat dėl išankstinių mokėjimų buvo pergrupuota ilgalaikio materialiojo turto už 11452,00 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį siekia 219981,58 Eur.

Į apskaitą įtraukto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 4133394,83 Eur.

Materialiojo turto, perduoto panaudai, Globos namai neturi.

Materialiojo turto, gauto pagal panaudos sutartis, įsigijimo savikainą sudaro 46887,52 Eur.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Globos namai sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje ir kitų pokyčių neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris buvo visiškai nudėvėtas, bet vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 1117515,61 Eur.

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

3. Ilgalaikis finansinis turtas (pastabos P05, P06)

Į apskaitą įtraukto finansinio turto 2025 metų gruodžio 31 d. nėra.

4. Biologinis turtas (pastaba P07)

Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, 2025 metų gruodžio 31 d. nėra.

5. Atsargos (pastaba P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į apskaitą įtrauktų ir nepanaudotų atsargų likutis sudaro 82327,83 Eur, iš jų medžiagos ir žaliavos 82327,83 Eur.

Per 2025 metus buvo įsigyta atsargų už 961678,91 Eur, iš jų nemokamai gautų atsargų vertė 17333,31 Eur.

Globos namų veiklai užtikrinti per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų už 973414,82 Eur. Iš jų už 758739,54 Eur atsargų sunaudota veikloje, o už 214675,28 Eur atsargų iškelta į nebalansinę sąskaitą.

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

6. Išankstiniai mokėjimai (pastaba P09)

Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 14597,81 Eur. Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- 1) avansiniai apmokėjimai paslaugų teikėjams / prekių tiekėjams – 141,33 Eur;
- 2) kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 14456,48 Eur.

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

7. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P10)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos siekia 511926,18 Eur.

Jas sudaro:

- 1) 6263,45 Eur gautinos finansavimo sumos iš savivaldybių;
- 2) 457,60 Eur. gautinos sumos už suteiktas paslaugas;
- 3) 449244,60 Eur sukauptos gautinos sumos iš biudžeto;
- 4) 48174,91 Eur sukauptos kitos finansavimo pajamos;
- 5) 7785,62 Eur kitos gautinos sumos - išieškotinos sumos už padarytą žalą.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginių lėšų likutis banko sąskaitose – 185122,60 Eur., kurį sudaro nepanaudotos lėšos, pervestos gruodžio mėnesį už socialinės globos paslaugas (savivaldybių lėšos – 185122,60 Eur.). Depozitinėje sąskaitoje saugoma mirusių socialinių paslaugų gavėjų lėšų suma – 2693,11 Eur, dėl kurių bus kreipiamasi dėl paveldėjimo perėmimo.

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

9. Finansavimo sumos (pastaba P12)

Gautų ir iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nepanaudotų 4390063,25 Eur finansavimo lėšų likutį sudaro:

- 1) ilgalaikio materialiojo turto nenudėvėta 4133394,83 Eur likutinė vertė;
- 3) nepanaudotas 82327,83 Eur vertės atsargų likutis;
- 4) banko sąskaitose esantis 185122,60 Eur pinigų likutis;
- 5) ilgalaikio finansinio turto (0,00 Eur FBA III.), išankstinių apmokėjimų (14597,81 Eur), per vienerius metus gautinų sumų (511926,18 Eur) ir ilgalaikių (0,00 Eur), trumpalaikių (504394,74 Eur) įsipareigojimų, grynojo turto (32911,26 Eur).

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

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėse „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedami P12 priedai).

10. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastabos P13, P14)

Globos namai neturi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

11. Atidėjiniai (pastaba P15)

Globos namai neturi atidėjinių.

12. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P17)

Trumpalaikių įsipareigojimų 504394,74 Eur likutį sudaro:

- 1) įsiskolinimas paslaugų teikėjams/ prekių tiekėjams – 50227,77 Eur;
- 2) sukauptos mokėtinos sumos – 451944,32 Eur;
- 3) kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2222,65 Eur.

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

13. Grynasis turtas (pastaba P18)

2025 metų gruodžio 31 dieną grynojo turto likutį sudaro 32911,26 Eur:

- 1) apskaitoje užregistruota nuosavybės metodo įtaka – 0,00 Eur deficitas / perviršis;
- 2) sukauptas einamųjų metų deficitas / perviršis – 92122,04 Eur;
- 3) sukauptas ankstesnių metų deficitas / perviršis – 125033,30 Eur.

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

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P02)

Per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinta 7025482,16 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Palyginus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sąnaudas, labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo straipsnio sąnaudos, o labiausiai sumažėjos sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudų reikšminga palyginimo informacija pateikta 3 lentelėje.

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				
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	5056717,14	4549636,93	507080,21	Padidėjęs darbo užmokestis socialinių paslaugų srityje darbuotojams, padidėję sukauptos atostogų sąnaudos
Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	222428,96	158250,15	64178,81	Pastato remontas
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	874756,14	762477,48	112278,66	Padidėjęs poreikis

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“ nustatyta formą (pridedamas priedas P22).

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos yra 60098,72 Eur. Jas sudaro atliekų tvarkymo, kenkėjų kontrolės, spaudinių prenumeratos, odontologo socialinių paslaugų gavėjams paslaugos ir kitos panašios su Globos namų veikla susijusios paslaugos. Taip pat sąnaudos, susijusios su autoriniu atlygiu.

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

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

15. 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				
Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-4975,21	-4620,12	355,09	Padidėjęs poreikis
Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-2720222,66	-2283232,10	-456990,50	Surinkta daugiau socialinių paslaugų gavėjų įmokų

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 5178,59 Eur. Tai yra:

- 1) ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamos – 6858,59 Eur. Tai pajamos už turto nuomą;
- 2) pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos – 768,91 Eur;
- 3) ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos sąnaudos – 597,24Eur.

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).

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

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos ir į apskaitą įtrauktos Globos namų darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 5056717,14 Eur. Iš jų darbo užmokesčio sąnaudos – 4823777,28 Eur, ligos pašalpų sąnaudos – 16564,38 Eur, išeitinių išmokų, ilgalaikio darbo išmokų sąnaudos – 142711,81 Eur., socialinio draudimo sąnaudos – 73663,67 Eur.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 6858,59 Eur. Jas sudaro:

- 1) veiklos mokesčiai – 2765,15 Eur;

2) pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 4093,44 Eur (darbuotojų išmokų sąnaudos).

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).

17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba P23)

Per ataskaitinį laikotarpį į apskaitą įtrauktas finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 9,91 Eur deficitas / perviršis, atsiradęs dėl apskaičiuotų finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų skirtumo. Deficitas / perviršis susidarė dėl apskaičiuotų delspinigių sąnaudų.

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

18. 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) eurais ir užsienio valiutomis“ (pridedamas priedas P24).

19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Globos namai neturi neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

20. Koncesijos ir valdžios ir privataus sektoriaus subjektų partnerystės sutartys

Globos namai nėra sudarę viešojo ir privataus sektorių partnerystės (koncesijos) sutarčių.

21. Kita informacija

Nebalansinėse sąskaitose 2025 metų gruodžio 31 dieną užregistruota išduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė yra 879523,63 Eur.

Globos namuose nebalansinėse sąskaitose užregistruotas ir pagal panaudos sutartis gautas turtas. Iš viso tokio turto yra už 46887,52 Eur (informacija pateikiama 5 lentelėje).

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

Panaudos davėjas	Turto pavadinimas	Vertė	Sutarties Nr. ir galiojimo terminas
Nacionalinė žemės tarnyba prie Aplinkos ministerijos 188704927	Žemės sklypas Nr. 7375-0008-0019	7370,00	25SUN-9-(14.25.56), 77 metams
	Žemės sklypas Nr. 7380-0005-0031	10917,52	73/96-1702, neterminuotai
	Žemės sklypas Nr. 4400-5772-0633	21600,00	25SUN-2-(14.25.56.), iki 2109 m. vasario 14 d.
	Žemės sklypas Nr. 440-2123-4439	7000,00	25SUN-2-(14.25.56.), 99 metams

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

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

23. Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Globos namų veiklai, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Szemų socialinės globos namai, 190796039, Šlemų k., Rokškio kaimėkoji sen., Rokškio r. sav.
 2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtna
 ID: -2147350217
 D/L: 2026-03-02 13:14:11

E2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai			Iš viso			
		Bendros valstybės pašalanga	Cyryba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija		Sveikimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											-7 023 482,16	-7 023 482,16
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-5 056 717,14	-5 056 717,14
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos											-219 981,58	-219 981,58
1.4	Komunaliniai paslaugų ir ryšių											-436 809,55	-436 809,55
1.5	Komunifikacijos											-9 445,66	-9 445,66
1.6	Kvalifikacijos kėlimui											-62 708,03	-62 708,03
1.7	Papildomo remonto ir eksploatavimo											-18 197,62	-18 197,62
1.8	Nuovirijimo ir namų ūkių sumų											-222 428,96	-222 428,96
1.9	Sutarimų ir parduotų atsigalį sąvokiana											-30 013,76	-30 013,76
1.10	Socialiniai išmokų											-874 756,14	-874 756,14
1.11	Nuomos											-18 549,59	-18 549,59
1.12	Finansavimas											-8 316,42	-8 316,42
1.13	Kiti paslaugų											-60 098,72	-60 098,72
1.14	Kitos											-6 858,59	-6 858,59
2	Apklausos politikos lechimo ir esminiai apdairius klaidų atšymo įreks												
3	Pagrindinės veiklos įplūgtį rezultatai												
3.1	Išmokos												
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo												
3.1.2	Komunaliniai paslaugų ir ryšių												
3.1.3	Komunifikacijai												
3.1.4	Temporai												
3.1.5	Kvalifikacijai kelimo												
3.1.6	Papildomo remonto ir eksploatavimo												
3.1.7	Atsigalį įplūgtimo												
3.1.8	Socialiniai išmokų												
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kitų paslaugų įplūgtimo												
3.1.11	Susikovec palikimo												
3.1.12	Kitos išmokos												
												-6 850 351,65	-6 850 351,65
												-5 133 092,87	-5 133 092,87
												-436 077,52	-436 077,52
												-9 445,66	-9 445,66
												-67 724,83	-67 724,83
												-18 197,62	-18 197,62
												-216 937,23	-216 937,23
												-851 864,27	-851 864,27
												-19 587,59	-19 587,59
												-6 183,00	-6 183,00
												-65 855,94	-65 855,94
												-3,55	-3,55
												-35 431,78	-35 431,78

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškių kaimiškoji senl., Rokiškių r. sav.
 2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirūpinta
 ID: -2147350217
 D/L: 2026-03-02 13:14:11

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytos darbai	Programiniai įrangai ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.475,20							
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirko nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		1.770,23							3.475,20
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		1.770,23							1.770,23
2.3	nematerialiųjų turtas, išgytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									1.770,23
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	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		5.245,43							5.245,43
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3.475,20							
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X			X		X			-3.475,20
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X								
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X								
10.1	perduoto	X								
10.2	perduoto	X								
10.3	nurašyto	X								
11	Pergrupavimai (+/-)	X								
12	Kiti pokyčiai	X								
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X								
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3.475,20							
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma	X								-3.475,20
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokškėto kaimiškoji sen., Rokškėdo r. sav.
 2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147350217
 D/L: 2026-03-02 13:14:11

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurūšiuoto									
19	Pergupavimai (+/-)									
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)		1.770,23							
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							1.770,23
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaituotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X		X		X	0,00
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaituotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X		X		X	X		X	

Pastabos:

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

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	nebeuždomo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nebeuždomo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nebeuždomi 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

Skenu socialinės globos namai, 190796039, Skenu k., Rokičkio kaimiškoji sen., Rokičkio r. sav.
 2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID: 2147350217
 D/L: 2026-03-02 13:14:11

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventaris	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				Nebaigta gaminių 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		94.063,74						94.063,74
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		961.678,91						961.678,91
2.1	Išgoyo turto įsigijimo sąvokla		944.345,60						944.345,60
2.2	Nemokamai gauti atsargų įsigijimo sąvokla		17.333,31						17.333,31
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-973.414,82						-973.414,82
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota vėloje								
3.4	Kiti nuraišymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertė, kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		82.327,83						82.327,83
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptuo nuvertėjimo suma (iki peratvėrimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, pociestų (paskirstytų), sunaudotų ir nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota vėloje								
11.4	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12-13)								
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		82.327,83					0,00	82.327,83
16	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		94.063,74						94.063,74

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos užtikrinamojo raišo celsiu.

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147350217
D/L: 2026-03-02 13:14:11

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		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	14.597,81	13.968,49
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	141,33	1.408,33
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	14.456,48	12.560,16
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	14.597,81	13.968,49

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiško kaimiškoji sen., Rokiško r. sav.

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

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praejusio 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 sąvokama, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	511 926,18	451 711,20		589 286,44	580 053,72	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	6 263,45	2 009,00		7 673,61	7 673,61	
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, pardavimas prekes, turta, paslaugas	457,60	457,60		1 151,71	363,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą				788,71		
1.3.2	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	457,60	457,60		363,00	363,00	
1.3.4	Gautinos sumos už pardavimą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfikvūnā turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sulauktos gautinos sumos	497 419,51	449 244,60		564 718,69	564 718,69	
1.5.1	Iš biudžeto	449 244,60	449 244,60		564 718,69	564 718,69	
1.5.2	Kitos	48 174,91					
1.6	Kitos gautinos sumos	7 785,62			15 742,43	7 298,42	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	511 926,18	451 711,20		589 286,44	580 053,72	

Pavirtina

ID: -2147350217

D/L: 2026-03-02 13:14:11

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiško kaimiškoji sen., Rokiško r. sav.
 2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147350217
 D/L: 2026-03-02 13:14:11

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)			185.402,02	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			185.402,02	
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)	185.122,60		293.231,32	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	185.122,60		293.231,32	
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)			3.564,31	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose			3.564,31	
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)	185.122,60		482.197,65	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

912 Financiarizimi i burimeve

FINANSAVITË SI MIMOSPËGAL SËLITIM, TËKËSIME, PASIVITË DË JË PËRQËNDIMET PËR ATANKALITË LAKOTARË

E.L. Nr.	Financiarizimi i burimeve	Financiarizimi i burimeve të ashpër	Për rrezikshmëri të lartë				Për rrezikshmëri të ulët				Financiarizimi i burimeve të ashpër		
			Financiarizimi i burimeve të ashpër (qirë, shërbime financiare, shërbime bankare)	Financiarizimi i burimeve të ashpër për qirë	Financiarizimi i burimeve të ashpër për shërbime bankare	Financiarizimi i burimeve të ashpër për shërbime bankare	Financiarizimi i burimeve të ashpër për shërbime bankare	Financiarizimi i burimeve të ashpër për shërbime bankare	Financiarizimi i burimeve të ashpër për shërbime bankare	Financiarizimi i burimeve të ashpër për shërbime bankare			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Financiarizimi i burimeve të ashpër (qirë, shërbime financiare, shërbime bankare)	3 798 229,58	3 642 307,20	0,00	1 205,23	-3 675 200,56	-3 675 200,56	-3 675 200,56	-3 675 200,56	-3 675 200,56	-3 675 200,56	-3 675 200,56	3 798 229,58
1.1	Financiarizimi i burimeve të ashpër (qirë)	3 100 251,07	3 042 307,20	0,00	1 205,23	-3 075 200,56	-3 075 200,56	-3 075 200,56	-3 075 200,56	-3 075 200,56	-3 075 200,56	-3 075 200,56	3 100 251,07
1.2	Financiarizimi i burimeve të ashpër (shërbime financiare, shërbime bankare)	728 799,55	600 000,00	0,00	0,00	-600 000,00	-600 000,00	-600 000,00	-600 000,00	-600 000,00	-600 000,00	-600 000,00	728 799,55
2	Financiarizimi i burimeve të ashpër (qirë, shërbime financiare, shërbime bankare)	3 011 979,96	2 953 307,20	0,00	1 205,23	-2 988 200,56	-2 988 200,56	-2 988 200,56	-2 988 200,56	-2 988 200,56	-2 988 200,56	-2 988 200,56	3 011 979,96
2.1	Financiarizimi i burimeve të ashpër (qirë)	2 708 000,00	2 649 307,20	0,00	1 205,23	-2 684 200,56	-2 684 200,56	-2 684 200,56	-2 684 200,56	-2 684 200,56	-2 684 200,56	-2 684 200,56	2 708 000,00
2.2	Financiarizimi i burimeve të ashpër (shërbime financiare, shërbime bankare)	303 979,96	304 000,00	0,00	0,00	-304 000,00	-304 000,00	-304 000,00	-304 000,00	-304 000,00	-304 000,00	-304 000,00	303 979,96
3	Financiarizimi i burimeve të ashpër (qirë, shërbime financiare, shërbime bankare)	320 460,35	317 725,22	0,00	1 205,23	-316 520,56	-316 520,56	-316 520,56	-316 520,56	-316 520,56	-316 520,56	-316 520,56	320 460,35
3.1	Financiarizimi i burimeve të ashpër (qirë)	307 000,00	304 307,20	0,00	1 205,23	-303 100,56	-303 100,56	-303 100,56	-303 100,56	-303 100,56	-303 100,56	-303 100,56	307 000,00
3.2	Financiarizimi i burimeve të ashpër (shërbime financiare, shërbime bankare)	13 460,35	13 418,02	0,00	0,00	-13 418,02	-13 418,02	-13 418,02	-13 418,02	-13 418,02	-13 418,02	-13 418,02	13 460,35
4	Financiarizimi i burimeve të ashpër (qirë, shërbime financiare, shërbime bankare)	1 434 601,11	1 427 252,77	0,00	1 205,23	-1 426 047,54	-1 426 047,54	-1 426 047,54	-1 426 047,54	-1 426 047,54	-1 426 047,54	-1 426 047,54	1 434 601,11
4.1	Financiarizimi i burimeve të ashpër (qirë)	1 434 601,11	1 427 252,77	0,00	1 205,23	-1 426 047,54	-1 426 047,54	-1 426 047,54	-1 426 047,54	-1 426 047,54	-1 426 047,54	-1 426 047,54	1 434 601,11
4.2	Financiarizimi i burimeve të ashpër (shërbime financiare, shërbime bankare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Financiarizimi i burimeve të ashpër (qirë, shërbime financiare, shërbime bankare)	4 421 202,90	4 310 011,51	0,00	1 205,23	-4 308 806,28	-4 308 806,28	-4 308 806,28	-4 308 806,28	-4 308 806,28	-4 308 806,28	-4 308 806,28	4 421 202,90

* Kolle abisje: vlerat në financiarizimi i burimeve të ashpër, përbërësit mënyrë të ashpër, vlerat në burime të ashpër të lartë, vlerat në burime të ashpër të ulët, përbërësit mënyrë të ashpër të lartë, përbërësit mënyrë të ashpër të ulët.

Përfundim
 ID: 254750217
 D/L: 2009-04-13 14:11

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokišio kaimiškoji sen., Rokišio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147350217
D/L: 2026-03-02 13:14:11

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)	4.233,99	3.784.595,59	3.788.829,58	1.164,71	3.752.957,56	3.754.122,27
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3.439,62	308.540,34	311.979,96	481,64	322.987,35	323.468,99
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)		320.660,35	320.660,35		310.274,41	310.274,41
4	Iš kitų šaltinių		1.616,01	1.616,01		2.197,58	2.197,58
5	Iš viso	7.673,61	4.415.412,29	4.423.085,90	1.646,35	4.388.416,90	4.390.063,25

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
			P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai		750,00	17.334,00			18.084,00
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
	UAB "Rokiskio sėnis"	173057512	750,00	17.334,00			18.084,00
	UAB "Nortos mažmena"	110778328		59,00			59,00
	UAB "Miesto bankas"	192015172		16.610,00			16.610,00
	UAB "Ivabalė"			665,00			665,00
	MB "Egidiūnas baldai"	173111650	200,00				200,00
	Vilado Seičiko individuali veikla	304461310	200,00				200,00
	UAB "Treichas brolis"	17325735	150,00				150,00
	Uškenio valstybinių juridinių asmenys	304854353	200,00				200,00
3	Fiziniai asmenys*						
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		900,00				900,00
5	Anonimiškai		X	X			
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto		X		X		
7	Iš viso		1.650,00	17.334,00			18.984,00

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje lenktortoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos divėjo nurodyta

vertė; ir turto nekilnojamas turtas;

- kitas inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

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

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų atskleidžiamasis raišlas“ 8 priedo lentelės 4 stipulio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Skenu socialinės globos namai, 190796039, Skenu k., Rokiško kaimiškoji sen., Rokiško r. sav.

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

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Parvirtina
ID: -2147350217
D/L: 2026-03-02 13:14:11

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	10	
1	Pinigais	3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Turtu, išskyrus pinigus	1.544,78	1.650,00						1.650,00	
3	Paslaugomis	1.544,78	17.334,00						18.878,78	
4	Turto panauda									
5	Iš viso	1.544,78	18.984,00						20.528,78	

* 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.

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.
2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinų 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 asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	50.227,77	141,33		104,61	96,00	
4	Su kauptos mokėtinų sumos	451.944,32			38.711,68	961,36	
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos				435.890,32		
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitios sukauptos sąnaudos	449.244,60			433.070,14		
4.4	Kitios sukauptos mokėtinų sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2.699,72			2.820,18		
5.1	Mokėtini veiklos mokėtiniai	2.222,65			1.537,32		
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	18,38			1.131,27		
5.3	Kitios mokėtinų sumos	2.204,27			406,05		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balanse vertė (1+2+3+4+5)	504.394,74	141,33		476.243,93	1.057,36	

Patvirtina
 ID: -2147350217
 D/L: 2026-03-02 13:14:11

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147350217
D/L: 2026-03-02 13:14:11

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	2.740.222,66	2.283.232,10
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	2.740.222,66	2.283.232,10
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.740.222,66	2.283.232,10

* 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.

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147350217
D/L: 2026-03-02 13:14:11

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	7.766,77	6.890,85
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	768,91	223,20
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	4.620,12	4.265,03
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	2.377,74	2.402,62
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-768,91	-399,60
3	Kitos veiklos sąnaudos	-597,24	-848,11
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		-127,64
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-597,24	-597,24
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-123,23
4	Kitos veiklos rezultatas	6.400,62	5.643,14

* 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.

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147350217
D/L: 2026-03-02 13:14:11

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		
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms	-6.858,59	-5.297,45
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-1.680,00	-1.740,82
1.6	Kitos	-5.178,59	-3.556,63

Skenuj socialines gales namai, 190796039, Skenuj k., Rokiskio kaimitkoji sen., Rokiskio r. sav.
 2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

Pasvirpinė
 ID: 2147350217
 D/L: 2025-03-02 13:1

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis							Prasijęs ataskaitinis laikotarpis						
		Darbo užmokesčio sąnaudos							Darbo užmokesčio sąnaudos						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Paragijinė alga	Priedai, priemonės, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomantams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Paragijinė alga	Priedai, priemonės, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomantams ir jų šeimų nariams	Kita		
1	Vaktybės politikai ir vaktybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
2	Tėbisčiai														
3	Vaktybės tarnautojai														
3.1	einantys vadovaujamais pareigais														
3.2	paaujiniai														
3.3	specialiniai														
4	Karaliai														
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	210	-4.377.915,98	-430.669,42			-248.131,74	204	-2.792.897,56	-1.080.471,30			-322.344,38		
5.1	einantys vadovaujamais pareigais	9,0	-275.845,24	-30.771,83			-39.873,75	7,0	-149.924,48	-65.157,10			-6.938,82		
5.2	kiti darbuotojai	201,0	-4.102.070,74	-399.897,59			-208.257,99	197,0	-2.642.973,08	-1.015.314,20			-315.405,56		
6	KMI							7,0	-198.967,22	-119.200,88			-35.755,59		
7	IS viso:	210	-4.377.915,98	-430.669,42			-248.131,74	211	-2.991.864,78	-1.199.672,18			-358.099,97		
8	IS jų socialinio draudimo sąnaudos:	X	-62.516,13	-6.149,17			-4.998,37	X	-43.382,04	-17.395,25			-4.818,25		

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.
2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147350217
D/L: 2026-03-02 13:14:11

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		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
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		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-9,91	-0,25
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-9,91	-0,25
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-9,91	-0,25

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Skemų socialinės globos namai, 190796039, Skemų k., Rokiškio kaimiškoji sen., Rokiškio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147350217
D/L: 2026-03-02 13:14:11

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai		
2	JAV doleriais	476.243,93	504.394,74
3	Kitomis		
4	Iš viso	476.243,93	504.394,74

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Skemų socialinės globos namai 190796039, Skemų k, Klevų g. 10 Rokiškio raj.
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Skemų socialinės globos namų FAR 2025 m.
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-03-13 Nr. R3-(1.15Mr)-110
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ramunė Karpavičienė, vyriausiasis finansininkas, Finansų valdymo tarnybos padalinys
Sertifikatas išduotas	RAMUNĖ KARPAVIČIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-03-13 10:23:14 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-03-13 10:23:45 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2026-01-21 09:03:35 – 2028-01-21 09:03:35
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Greta Žilėnienė, Direktorė, Administracijos padalinys
Sertifikatas išduotas	GRETA ŽILĖNIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-03-13 11:05:22 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-03-13 11:05:37 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E, SK ID Solutions AS EE
Sertifikato galiojimo laikas	2024-12-13 17:32:24 – 2029-12-13 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, į.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2025-05-16 11:31:08 iki 2028-05-15 11:31:08
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.90.4
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2026-04-07 10:22:13)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-04-07 10:22:14 DBSIS