

ZARASŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI

2025 METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

190797130, Aušros g. 18 B, -

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

Zarasų socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.039.943,55	2.082.574,30
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.039.943,55	2.082.574,30
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.615.823,58	1.550.555,83
II.3	Infrastruktūros statiniai		56.528,91	60.768,37
II.4	Kiti statiniai		53.793,10	56.957,68
II.5	Mašinos ir įrenginiai		93.155,94	114.966,03
II.6	Transporto priemonės			1.427,85
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		36.716,02	34.332,65
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		183.926,00	263.565,89
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P08	740.119,47	599.202,91
I.	Atsargos		93.092,02	91.638,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		93.092,02	91.638,24
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		3.588,82	3.950,14
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	441.662,65	250.869,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.528,46	1.873,91
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		73.391,85	56.233,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		363.336,88	192.734,46
III.6	Kitos gautinos sumos		2.405,46	26,80
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	201.775,98	252.745,53
	IŠ VISO TURTO:		2.780.063,02	2.681.777,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.250.160,78	2.387.271,33
I.	Iš valstybės biudžeto		1.954.414,96	1.988.388,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto		98.157,12	194.603,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		197.577,20	202.515,50
IV.	Iš kitų šaltinių		11,50	1.763,27
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		495.970,14	321.277,07
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		495.970,14	321.277,07
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 Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos 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		63.086,05	11.827,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			33,94
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	430.841,76	307.534,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.042,33	1.881,14
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	33.932,10	-26.771,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		33.932,10	-26.771,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		60.703,29	-15.340,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-26.771,19	-11.430,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.780.063,02	2.681.777,21

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Zarasų socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190797130, Aušros g. 18 B, -

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.920.325,02	3.434.721,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.458.019,95	2.214.528,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.717.704,67	1.643.312,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		729.272,21	558.501,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.938,30	4.938,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.104,77	7.776,04
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.462.305,07	1.220.192,73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.462.305,07	1.220.192,73
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	3.856.092,73	3.450.061,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	2.568.308,10	2.421.329,01
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		75.700,38	73.712,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		183.947,38	215.749,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3.170,00	2.371,00
V.	TRANSPORTO		21.650,57	20.445,34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		7.144,37	6.669,44
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		40.951,24	33.679,69
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		14.025,69	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		265.808,88	593.877,59
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		1.500,00	3.000,00
XI.	NUOMOS		12.159,19	6.217,66
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		660.407,78	71.836,04
XIV.	KITOS		1.319,15	1.174,14
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		64.232,29	-15.340,61
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5.915,30	319,80
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-319,80
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		5.915,30	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	P23	-3.529,00	-0,06
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		60.703,29	-15.340,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		60.703,29	-15.340,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

ID: -2147350207
D/L: --

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

(data) _____ Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-28.800,23	0,00	-28.800,23	83.905,61	0,00	83.905,61
I	Iplaukos		3.785.683,42	1.294.474,34	5.080.157,76	3.603.759,13	1.102.631,78	4.706.390,91
II.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		1.752.449,64	458.048,96	2.210.498,60	1.833.096,55	415.492,88	2.248.589,43
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.132.420,29	458.048,96	1.590.469,25	1.166.912,58	415.492,88	1.582.405,46
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		618.629,35	0,00	618.629,35	664.895,04	0,00	664.895,04
II.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
II.1.4	Iš kitų šaltinių		1.400,00	0,00	1.400,00	1.288,93	0,00	1.288,93
II.2	Iš mokesčių							
II.3	Iš socialinių įmokų							
II.4	Už suteiktas paslaugas iš rinkėjų		1.479.367,80	0,00	1.479.367,80	1.235.286,29	0,00	1.235.286,29
II.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		519.375,19	836.425,38	1.355.800,57	517.249,78	687.138,90	1.204.388,68
II.6	Gautos palikanos							
II.7	Kitos įplaukos		34.490,79	0,00	34.490,79	18.126,51	0,00	18.126,51
II.8	Pervestos lėšos		-1.480.990,01	0,00	-1.480.990,01	-1.235.882,09	0,00	-1.235.882,09
II.9	Iš valstybės biudžeto		-1.442.477,80	0,00	-1.442.477,80	-1.209.567,31	0,00	-1.209.567,31
II.10	Iš savivaldybių biudžeto							
II.11	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.12	Iš kitų šaltinių fondus							
II.13	Iš kitų šaltinių fondus							
II.14	Iš kitų šaltinių fondus							
II.15	Viešojo sektoriaus subjektams		-2.773,34	0,00	-2.773,34			
II.16	Kitiems subjektams		-35.738,87	0,00	-35.738,87	-26.314,78	0,00	-26.314,78
III	Išmokos	P02	-2.333.493,64	-1.294.474,34	-3.627.967,98	-2.283.971,43	-1.102.631,78	-3.386.603,21
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.702.588,92	-743.045,77	-2.445.634,69	-1.718.460,50	-708.032,37	-2.426.492,87
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-93.886,76	-107.738,33	-201.625,09	-172.825,08	-44.999,73	-217.824,81
III.3	Komandiruočių		-3.170,00	0,00	-3.170,00	-2.371,00	0,00	-2.371,00
III.4	Transporto		-21.881,41	0,00	-21.881,41	-20.558,52	0,00	-20.558,52
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-7.161,37	0,00	-7.161,37	-6.111,44	0,00	-6.111,44
III.6	Paprasčio remonto ir eksploataavimo		-52.320,19	0,00	-52.320,19	-33.376,22	0,00	-33.376,22
III.7	Alsavų įsigijimo		-198.626,71	68.144,85	-266.771,56	-241.106,30	-349.599,68	-590.705,98
III.8	Socialinių išmokų		-1.500,00	0,00	-1.500,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
III.9	Nuomos		-11.462,23	0,00	-11.462,23	-5.520,70	0,00	-5.520,70
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palikanos		-240.896,01	-375.545,39	-616.441,40	-80.641,67	0,00	-80.641,67
III.12	Kitos išmokos		-0,04	0,00	-0,04			

(paaiškins kitose puslapiuose)

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.
2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-27.785,32	-19.360,00	-47.145,32	-52.638,10	-104.565,89	-157.203,99
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-27.785,32	-19.360,00	-47.145,32	-52.638,10	-104.565,89	-157.203,99
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5.616,00	19.360,00	24.976,00		104.565,89	104.565,89
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		5.566,00	19.360,00	24.926,00		104.565,89	104.565,89
IV.1	Iš valstybės biudžeto		5.566,00	19.360,00	24.926,00		104.565,89	104.565,89
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		50,00	0,00	50,00			
D	VALUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-50.969,55	0,00	-50.969,55	31.267,51	0,00	31.267,51
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		252.745,53		252.745,53	221.478,02		221.478,02
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		201.775,98		201.775,98	252.745,53		252.745,53

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 13B, Zarasų m., Zarasų r. sav.
2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207
D/L: -

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) _____ Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tienka kontroliuojančiam subjektui					Pateiktino valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-11.430,52		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			-11.430,52	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiui subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-15.340,67	-15.340,67	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-26.771,19	-26.771,19	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiui subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		60.703,29	60.703,29	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						33.932,10	33.932,10	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmenis pareiškų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyrtausiasis buhalteris (buhalteris), įteisu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

(Metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto forma)

**ZARASŲ SOCIALINIŲ GLOBOS NAMŲ
2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

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

Globos namai yra biudžetinė įstaiga, kurios juridinio asmens kodas Juridinių asmenų registre – 190797130. Globos namų buveinės adresas: Aušros g. 18 B, LT-32133 Zarasai.

Globos namai finansuojamas 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 (toliau – Socialinės apsaugos ir darbo ministerija). Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos kompetensiją, įgyvendinant globos namų savininko teises ir pareigas, nustato Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas ir kiti Lietuvos Respublikos teisės aktai.

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 119, praėjusį ataskaitinį laikotarpio buvo 137.

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

Globos namų veiklos tikslai ir funkcijos: teikti socialinę globą, tenkinti psichologines, socialines, kultūrines ir dvasines kiekvieno globos namų gyventojo reikmes. Globos namai vykdo globėjo (rūpintojo) pareigas, suteikia gyvenamąjį plotą, užtikrina saugią aplinką. Suderinę su Socialinės apsaugos ir darbo ministerija, teikia kitas paslaugas.

Globos namai nuo 2004 m. balandžio 27 dienos 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 2024 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V-646 „Dėl Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos patvirtinimo“.

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

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis 13-uoju 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 negrąžintinus 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 įsigijamas jį naudoti terminuotą laiką (pvz., licencijos), jis turi būti amortizuojamas per įsigijimo dokumentuose nurodytą laikotarpį.

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

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvai (metais)
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
Patentai, išradimai, licenzijos, įsigytos kitos teisės	4
Kitas materialusis turtas	4
Prestižas	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 negrąžintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, jei jis negrąžinamas 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, nebūtinės 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 perdavimosutartys“, 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) nuoditi 2 lentelėje.

2 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	100
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	15-30
3.	Mašinos ir įrenginiai	3-15
4.	Transporto priemonės	7-8
5.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

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 namų 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 konkrečiai jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina). Atsargų įkainojimo būdas parenkamas atsižvelgiant į atsargų ir veiklos, kurioje šios atsargos yra sunaudojamos, pobūdį.

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

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

laikotarpio, kuriuo vertė sumažėjo ar atsirado nuostolių, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudomis. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir (arba) vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma balansinėse arba nebalansinėse sąskaitose pagal nusistatytą apskaitos politiką.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

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

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

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje pripažįstamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos, mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per laikotarpį, kur jos faktiškai bus patiriamos.

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

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

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

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

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų nuvertėjimas apskaitoje registruojamas pagal 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 namų 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 netesybą 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 perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Jei patiriamos sąnaudos, kurios bus finansuojamos iš numatytų finansavimo šaltinių, net kai finansavimo sumos dar nėra gautos ir paraiška joms nepateikta, bet yra tenkinami apskaitos politikoje nurodyti finansavimo sumų pripažinimo kriterijai, globos namai pripažįsta finansavimo pajamas ir sukaupias finansavimo pajamas, kurios finansinės būklės ataskaitoje parodomos prie sukaupytų 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

grąžintos, t. y. perkeltos į grąžintinų 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 grąžintas į atitinkamą biudžetą arba kitam finansavimo sumų davėjui, atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į grąžintinų 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. Išeitine išmoka pripažįstama įsipareigojimu ir sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai priimamas sprendimas (pasirašomas įsakymas dėl atleidimo iš darbo darbuotojo prašymu) nutraukti darbo santykius.

Atidėjiniai

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

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

- 1) 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 skelbiama vidaus rinkoje išleistų

Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių vidutinio svertinio pelningumo (pagal likutinę trukmę) atitinkamo laikotarpio obligacijų palūkanų norma. Esant neigiamai palūkanų normai, ilgalaikio įsipareigojimo amortizuota savikaina prilyginama jo įsigijimo savikainai.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ suma. 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.

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

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

Sandoriai užsienio valiuta

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

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

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

Poataskaitiniai įvykiai

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

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos, yra padarę reikšmingą poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams, pinigų srautams, yra koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Atsižvelgiant į koreguojančiųjų poataskaitinių įvykių įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, jie yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia papildomos informacijos, nėra padarę reikšmingo poveikio finansinei būklei paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. šie įvykiai parodo sąlygas, atsiradusias po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos), yra nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Įvykus šiems įvykiams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos.

Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. 1K-058 „Dėl 7-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto patvirtinimo“ (toliau – 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“).

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

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo. Jeigu apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą, pakeista apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti dienos.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, nurodant apskaitos politikos keitimo priežastis, kokiems finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams šis pakeitimas turėjo įtakos ir kokiomis sumomis šie straipsniai buvo koreguoti.

Apskaitos įverčių keitimas

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

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti. Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertė negali būti tiksliai apskaičiuota, o tik įvertinta.

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

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

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

Esminė apskaitos klaida – einamuju 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. 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 vienu ar kelių 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 didžiausią 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 į apskaitą įtrauktą 0,00 Eur neamortizuotos likutinės vertės nematerialiojo turto.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialiojo turto už 0,00 Eur, nurašyta 1625,76 Eur, perduota už 0,00 Eur, pergrupuota už 0,00Eur .

Nematerialiojo turto amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį sudaro 0,00 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 2 082 574,30 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį materialiojo turto įsigyta už 47 095,32 Eur, nurašyta 62 778,36 Eur, perduota už 0,00 Eur, pergrupuota už 121 116,21 Eur .

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitiniu laikotarpiu buvo pergrupuojamas dėl nebaigtos statybos perkėlimo į ilgalaikį turtą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį siekia 75 700,38 Eur.

Į apskaitą įtraukto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2 039 943,55 Eur.

Materialiojo turto, perduoto panaudai 2025 gruodžio 31 d. nėra.

Globos namai neturi turto, priskirto kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupėms.

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

3. Ilgalaikis finansinis turtas (pastabos P05, P06)

Į apskaitą įtraukto finansinio turto vertė 2025 metų gruodžio 31 d. sudaro 0,00Eur.

4. Biologinis turtas (pastaba P07)

Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 0,0 Eur.

5. Atsargos (pastaba P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į apskaitą įtrauktų ir nepanaudotų atsargų likutis sudaro 93 092,02 Eur.

Per 2025 metus buvo įsigyta atsargų už 377 491,60 Eur, iš jų nemokamai gautų atsargų vertė 2953,00 Eur.

Globos namų veiklai užtikrinti per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų už 376 037,82 Eur. Iš jų už 376 037,82 Eur atsargų sunaudota globos namų veikloje.

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 3 588,82 Eur. Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- 1) avansiniai apmokėjimai paslaugų teikėjams / prekių tiekėjams – 907,61 Eur;
- 2) kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2 681,21 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 441 662,65 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ ir „Po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“ (pridedamas priedas P10).

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginių lėšų likutį – 201 775,98 Eur sudaro pinigai banko sąskaitose

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 2250160,78 Eur finansavimo lėšų likutį sudaro materialaus ir nematerialaus turto likutinė vertė, nepanaudotas atsargų likutis, banko sąskaitose esantis likutis, išankstinių apmokėjimų, per vienerius metus gautinų sumų, trumpalaikių įsipareigojimų, grynojo turto likučių skirtumas.

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

10. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastabos P13, P14)

Globos namai neturi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

11. Atidėjiniai (pastaba P15)

Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 0,00 Eur.

12. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastabos P16, P17)

Trumpalaikių įsipareigojimų 495 970,14 Eur likutį sudaro:

- 1) įsiskolinimas prekių tiekėjams ir paslaugų teikėjams – 63 086,05 Eur;
- 2) sukauptos mokėtinos sumos – 430 841,76 Eur;
- 3) kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 2 042,33 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 33 932,10 Eur:

1) sukauptas einamųjų metų deficitas / perviršis – 60 703,29 Eur;

2) sukauptas ankstesnių metų deficitas / perviršis – -26 771,19 Eur.

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta lentelėje „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ (pridedams 5 priedas).

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P02)

Per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinta 3 856 092,73 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Palyginus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpį sąnaudas, labiausiai padidėjo kiros veiklos, darbo užmokesčio sąnaudos, o labiausiai sumažėjo sunaudotų ir parduotų atsargų, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudų palyginimo informacija pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė

Pagrindinės veiklos sąnaudos (Eur, ct)

Finansinių ataskaitų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis (4=2-3)	Pokyčio paaiškinimas
1	2	3	4	5
Pagrindinės veiklos sąnaudos, iš viso				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2 568 308,1	2 421 329,01	146 979,09	Darbo užmokesčio didėjimas
Nusidėvėjimas ir amortizacija	75 700,38	73 712,50	1 987,88	Dėl minimalios IT vertės pasikeitimo, perkelta IT nusidėvėjimas buvo nurašytas
Komunalinės paslaugos ir ryšiai	183 947,38	215 749,73	-31 801,95	Buvo išnuomota virtuvė, todėl sumažėjo komunalinių paslaugų sąnaudos
Komandiruotės	3 170,00	2 371,00	799,00	Daugiau darbuotojų vyko į komandiruotę
Transportas	21 650,57	20 445,34	1 205,23	Transporto priemonės senos, todėl patirta daugiau remonto sąnaudų bei brango kuras
Kvalifikacijos kėlimas	7 144,37	6 669,44	474,93	Neženkliai padidėjo

Paprastasis remontas ir eksploatavimas	40 951,24	33 679,69	7 271,55	Daugiau atlikta einamojo remonto darbų
Nuvertėjimas ir nurašytos sumos	14 025,69	0,00	14025,69	Keitėsi minimali IT vertė, buvo perkelta į ūkio inventorių
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	265 808,88	593 877,59	-328 068,71	Ženkliai sumažėjo, nes nupirkta maitinimo paslauga
Socialinės išmokos	1 500	3 000,00	-1 500,00	Mažiau buvo darbuotojų artimųjų netekčių
Nuoma	12 159,19	6 217,66	5 941,53	Ženklius padidėjimas, nes išnuomoti keturi būtai gyventojų apgyvendinimui „Apsaugotame būste“
Finansavimas	0,00	0,00	0,00	
Kitos paslaugos	660 407,78	71 836,04	588 571,74	Ženkliai padidėjo, nes nupirkta maitinimo paslauga
Kita	1 319,15	1 174,14	145,01	Neženklus padidėjimas

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

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

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

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				
Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1 462 305,07	1 220 192,73	242 112,34	Padidėjimas dėl pensijų kilimo

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).

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta lentelėje „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (pridedamas priedas 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 2 568 308,10 Eur. Iš jų darbo užmokesčio sąnaudos – 2 339 880,23 Eur, ligos pašalpų sąnaudos – 7 994,73 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 36 420,00 Eur, kt.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 5 915,30 Eur.

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas ir apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta lentelėse „Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimas žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ ir „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ (pridedami du priedai P22).

17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba P23)

Per ataskaitinį laikotarpį į apskaitą įtrauktas finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 3 529,00 Eur.

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) eurai 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. Poataskaitiniai įvykiai

Nebalansinėse sąskaitose 2025 metų gruodžio 31 dieną užregistruota turto, kurio bendra vertė 1 001 946,59 Eur.

Globos namų nebalansinėse sąskaitose yra registruojamas išduotas naudoti ūkinis inventorių 395 053,56 Eur, visiškai amortizuotas, bet veikloje dar naudojamas ilgalaikis turtas 556 410,88 Eur ir pagal panaudos sutartis gautas turtas turtas 50 482,15 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 (Nurodyti, ar yra galimybė pratęsti sutartį)
LR Nacionalinė žemės tarnyba	Žemė	1 243,34	42SUN-1 2037.01.10 (nėra)
LR Nacionalinė žemės tarnyba	Žemė	42 898,81	Pn.43-131 2034.03.26 (nėra)
LR Nacionalinė žemės tarnyba	Žemė	6 340,00	42SUN-33-(14.42.56) 2118.08.12 (nėra)

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

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

Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams pateikiama 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 7 ir 10 prieduose (pridedamas 5 priedas).

23. Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai

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

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

ID: -2147350207
D/L: --

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
OKL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	2.039.943,55	2.082.574,30	-42.630,75
11	Nematerialusis turtas			
111	Plėtos darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialiųjų turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	2.039.943,55	2.082.574,30	-42.630,75
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	1.615.823,58	1.550.555,83	65.267,75
12021	Gyvenamieji pastatai	1.111.956,44	1.031.646,81	80.309,63
12022	Negyvenamieji pastatai	503.867,14	518.909,02	-15.041,88
1203	Infrastruktūros statiniai	56.528,91	60.768,37	-4.239,46
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	93.155,94	114.966,03	-21.810,09
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga	5.172,12	15.643,82	-10.471,70
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	87.983,82	99.322,21	-11.338,39
1206	Transporto priemonės		1.427,85	-1.427,85
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	27.256,61	24.023,06	3.233,55
12081	Baldai	18.753,48	19.067,34	-313,86
12082	Kompiuterinė įranga	6.785,11	2.772,76	4.012,35
12083	Kiti biuro įranga	1.718,02	2.182,96	-464,94
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	9.459,41	10.309,59	-850,18
12091	Senos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	9.459,41	10.309,59	-850,18
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	183.926,00	263.565,89	-79.639,89
12101	Nebaigta statyba	183.926,00	263.565,89	-79.639,89
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai	53.793,10	56.957,68	-3.164,58
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vieno metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuotieji indėliniai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išsėdimai			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiametėni sodiniai			
195	Pasėdai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	740.119,47	599.202,91	140.916,56
20	Atsargos	93.092,02	91.638,24	1.453,78
200	Strateginės ir neločiamosios atsargos			
201	Medžingos ir žaliavos	93.092,02	91.479,72	1.612,30
202	Ūkinis inventorių		158,52	-158,52
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	3.588,82	3.950,14	-361,32
211	Išankstiniai apmokėjimai	907,61	980,06	-72,45
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.681,21	2.970,08	-288,87
22	Per vienus metus gautinų sumos	441.662,65	250.869,00	190.793,65
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vieno metų gauntų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos	2.528,46	1.873,91	654,55
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	859,28		859,28
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turty, paslaugas	72.532,57	56.233,83	16.298,74
227	Gautinos sumos už konfiskacinių turty, bnaudos ir kitos netesybės			
228	Sukauptos gautinos sumos	363.336,88	192.734,46	170.602,42
229	Kitos gautinos sumos	2.405,46	26,80	2.378,66
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriniai			
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliniai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	201.775,98	252.745,53	-50.969,55
241	Pinigai bankų sąskaitose	201.775,98	252.745,53	-50.969,55
242	Grynieji pinigai			
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-33.932,10	26.771,19	-60.703,29
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-33.932,10	26.771,19	-60.703,29
311	Sukauptas perviršis ar deficitas (išskyrus nuosavybės metodo įtaką)	-33.932,10	26.771,19	-60.703,29
312	Sukaupta nuosavybės metodo įtaka			
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-2.250.160,78	-2.387.271,33	137.110,55
41	Finansavimo sumos (gautinos)	-2.528,46	-1.873,91	-654,55
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)	-1.449,24	-869,80	-579,44
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)	-1.079,22	-1.004,11	-75,11
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-2.247.632,32	-2.385.397,42	137.765,10
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-197.577,20	-202.515,50	4.938,30
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-197.577,20	-202.515,50	4.938,30
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-1.952.965,72	-1.987.519,08	34.553,36
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.899.382,94	-1.927.381,93	27.998,99
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-53.582,78	-60.137,15	6.554,37
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-97.077,90	-193.599,57	96.521,67
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-10.854,17	-11.108,20	254,03
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-86.223,73	-182.491,37	96.267,64
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-11,50	-1.763,27	1.751,77
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-11,50	-1.374,34	1.362,84
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)		-388,93	388,93
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-495.970,14	-321.277,07	-174.693,07
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikinių atidėjinių			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiniai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiniai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiniai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinios subsidijos			
642	Mokėtinios dotacijos			
643	Mokėtinios finansavimo sumos			
6431	Mokėtinios finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinios finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdymo įvykiams			
6433	Kitos mokėtinios finansavimo sumos			
65	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinios socialinės išmokos			
661	Mokėtinios valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinios socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinios socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinios socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinios sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinios socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintiniai mokesčiai			
672	Gražintinės socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinės sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinės permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos kitiems subjektams			
686	Gražintinės finansavimo sumos			
69	Mokėtinios sumos, susijusios su vykdomąja veikla	-495.970,14	-321.277,07	-174.693,07
691	Tiekėjams mokėtinios sumos	-63.086,05	-11.827,58	-51.258,47
692	Mokėtinios sumos darbuotojams		-33,94	33,94
693	Mokėtiniai veiklos mokesčiai	-511,00	-526,00	15,00
694	Ganti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiniai įsipareigojimai	-432.373,09	-308.889,55	-123.483,54
7KL	Pajamos	-3.917.479,58	-3.434.721,13	-482.758,45
70	Finansavimo pajamos	-2.458.019,95	-2.214.528,40	-243.491,55
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-362.554,69	-422.840,27	60.285,58

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-2.095.465,26	-1.791.688,13	-303.777,13
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos	-10.031,43		-10.031,43
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-10.031,43		-10.031,43
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-1.449.428,20	-1.211.372,13	-238.056,07
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-1.449.428,20	-1.211.691,93	-237.736,27
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą		319,80	-319,80
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas kitiems subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Pilikantų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos		-8.820,60	8.820,60
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos		-8.820,60	8.820,60
81KL	Sąnaudos	3.865.537,03	3.450.061,80	415.475,23
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių įmokų sąnaudos	1.500,00	3.000,00	-1.500,00
821	Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos			
822	Socialinių įmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių įmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių įmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių įmokų sąnaudos	1.500,00	3.000,00	-1.500,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	3.854.592,73	3.447.061,74	407.530,99
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	2.531.887,23	2.385.331,88	146.555,35
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	36.420,87	35.997,13	423,74
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	75.700,38	73.712,50	1.987,88
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	183.947,38	215.749,33	-31.801,95
8705	Komunalinių paslaugų sąnaudos	3.170,00	2.371,00	799,00
8706	Transporto sąnaudos	21.650,57	20.445,34	1.205,23
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	7.144,37	6.669,44	474,93
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	40.951,24	33.679,69	7.271,55
8709	Nuvertėjimo ir mirties sumų sąnaudos	14.025,69		14.025,69
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	265.808,88	593.877,59	-328.068,71
8711	Nuomos sąnaudos	12.159,19	6.217,66	5.941,53
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	660.407,78	71.836,04	588.571,74
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	1.319,15	1.174,14	145,01
88	Kitos veiklos sąnaudos	5.915,30		5.915,30
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	3.529,00	0,06	3.528,94
891	Palikantų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	3.529,00	0,06	3.528,94
893	Sąnaudos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
91KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Prėjęs laikotarpis esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207

D/L: ---

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Zarasų socialinės globos namai, 190797130,
Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r.
sav.*

Subjektas užsiima

veikla

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį
laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
119	137

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

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.082.574,30			2.082.574,30
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Pietros darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestizius					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		2.082.574,30			2.082.574,30
II.1	Žemė					
II.2	Pastatai		1.550.555,83			1.550.555,83
II.3	Infrastruktūros statiniai		60.768,37			60.768,37
II.4	Kiti statiniai		56.957,68			56.957,68
II.5	Mašinos ir įrenginiai		114.966,03			114.966,03
II.6	Transporto priemonės		1.427,85			1.427,85
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		34.332,65			34.332,65
II.8	Kultūros ir kitos vertybės					
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		263.565,89			263.565,89
III	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV	Mineraliniai ištekliai					
V	Kitas ilgalaikis turtas					
B	BIOLOGINIS TURTAS					
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		599.202,91			599.202,91
I	Atsargos		91.638,24			91.638,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventorių		91.638,24			91.638,24
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Papaminti produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II	Išankstiniai apmokėjimai		3.950,14			3.950,14
III	Per vienus metus gautinos sumos		250.869,00			250.869,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.873,91			1.873,91
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotą prekes, turta, paslaugas		56.233,83			56.233,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		192.734,46			192.734,46
III.6	Kitos gautinos sumos		26,80			26,80
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		252.745,53			252.745,53
	IŠ VISO TURTO		2.681.777,21			2.681.777,21
D	FINANSAVIMO SUMOS		2.387.271,33			2.387.271,33
I	Iš valstybės biudžeto		1.988.388,88			1.988.388,88
II	Iš savivaldybės biudžeto		194.603,68			194.603,68
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		202.515,50			202.515,50
IV	Iš kitų šaltinių		1.763,27			1.763,27
E	ISIPAREIGOJIMAI		321.277,07			321.277,07
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai					
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		321.277,07			321.277,07
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiniai finansiniai įsipareigojimai					
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus					
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos					
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		11.827,58			11.827,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33,94			33,94
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		307.534,41			307.534,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.881,14			1.881,14
F	GRYNASIS TURTAS		-26.771,19			-26.771,19
I	Dalininkų kapitalas					
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervai					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka					
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-26.771,19			-26.771,19
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		-15.340,67			-15.340,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-11.430,52			-11.430,52
G	MAŽUMOS DALIS					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		2.681.777,21			2.681.777,21

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

ID: -2147350207
D/L: --

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS
STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjus ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Paddėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.434.721,13			3.434.721,13
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.214.528,40			2.214.528,40
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.643.312,53			1.643.312,53
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		558.501,53			558.501,53
I.3	Iš RS, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.938,30			4.938,30
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.776,04			7.776,04
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.220.192,73			1.220.192,73
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.220.192,73			1.220.192,73
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-3.450.061,74			-3.450.061,74
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2.421.329,01			-2.421.329,01
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-73.712,50			-73.712,50
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-215.749,33			-215.749,33
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.371,00			-2.371,00
V	TRANSPORTO		-20.445,34			-20.445,34
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6.669,44			-6.669,44
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-33.679,69			-33.679,69
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ					
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-593.877,59			-593.877,59
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-3.000,00			-3.000,00
XI	NUOMOS		-6.217,66			-6.217,66
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-71.836,04			-71.836,04
XIV	KITOS		-1.174,14			-1.174,14
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-15.340,61			-15.340,61
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00			0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		319,80			319,80
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-319,80			-319,80
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS					
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,06			-0,06
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					
G	PELNO MOKESTIS					
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-15.340,67			-15.340,67
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		-15.340,67			-15.340,67
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM ŠUBIJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

Zarazų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarazų m., Zarazų r. sav.

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

ID: -2147350207
DML: _

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Idl. Nr.	Finansių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai				Kv viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Višioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Mokslas, kultūra ir religija	Sveikimas	Socialinė apsauga	Kv viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Pagrindinės veiklos suamos											13
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-3 856 092,73	-3 856 092,73
1.2	Nusidėjimo ir smurtinės										-2 568 308,10	-2 568 308,10
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-75 700,58	-75 700,58
1.4	Komunalinių										-183 947,58	-183 947,58
1.5	Transporto										-3 170,00	-3 170,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-21 650,57	-21 650,57
1.7	Paprasčio pensijos ir dykauvimo										-7 144,37	-7 144,37
1.8	Nuvertėjimo ir nuasryt sumų										-40 951,24	-40 951,24
1.9	Sumonių ir pardavimų asarų suvalbim										-14 025,69	-14 025,69
1.10	Socialinių išmokų										-265 808,88	-265 808,88
1.11	Nuomos										-1 500,00	-1 500,00
1.12	Finansavimo										-12 159,19	-12 159,19
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-669 407,78	-669 407,78
2	Apskaitos politikos keitimo ir smėlinų apskaitos klaidų išsiskyto jėka										-1 319,15	-1 319,15
3	Pagrindinės veiklos patėjų suam											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-3 627 967,98	-3 627 967,98
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-2 445 634,69	-2 445 634,69
3.1.3	Komunalinių										-201 625,09	-201 625,09
3.1.4	Transporto										-3 170,00	-3 170,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-21 881,41	-21 881,41
3.1.6	Paprasčio pensijos ir dykauvimo										-7 161,37	-7 161,37
3.1.7	Atsargų pigijimo										-53 320,19	-53 320,19
3.1.8	Socialinių išmokų										-266 771,56	-266 771,56
3.1.9	Nuomos										-1 500,00	-1 500,00
3.1.10	Kitų paslaugų teigijimo										-11 462,23	-11 462,23
3.1.11	Sumokėtos palėkos										-616 441,40	-616 441,40
3.1.12	Kitos išmokos										-0,04	-0,04

Zaraq̃ socialinės globos amai. 19979130, Aušros p. 188, Zaraq̃ m., Zaraq̃ r. sav.

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

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350307

DL: -

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valiutos pastangos	Grybia	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis užs.	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											-3 450 061,74
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-2 431 329,01	-2 431 329,01
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos										-73 712,50	-73 712,50
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-215 749,33	-215 749,33
1.4	Komandiruočių										-2 371,00	-2 371,00
1.5	Transporto										-20 445,34	-20 445,34
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-6 669,44	-6 669,44
1.7	Popierinio remonto ir eksploatavimo										-33 679,69	-33 679,69
1.8	Įvertinimo ir mokytyjų atlygių											
1.9	Sumonių ir jachtų įsigijimo sąnaudos											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apykaitos politikos keitimo ir esančių apskaitos klaidų įtaisyto įnašas											
											-71 836,04	-71 836,04
											-1 174,14	-1 174,14
3	Pagrindinės veiklos pinigų gauti											
3.1	Įmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-3 386 603,21	-3 386 603,21
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-2 436 492,87	-2 436 492,87
3.1.3	Komandiruočių										-217 824,81	-217 824,81
3.1.4	Transporto										-2 371,00	-2 371,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-20 558,52	-20 558,52
3.1.6	Popierinio remonto ir eksploatavimo										-6 111,44	-6 111,44
3.1.7	Atlygių įsigijimo										-33 376,22	-33 376,22
3.1.8	Socialinių išmokų										-590 705,98	-590 705,98
3.1.9	Nuomos										-3 000,00	-3 000,00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-5 520,70	-5 520,70
3.1.11	Sumonių politika										-80 641,67	-80 641,67
3.1.12	Kitos įmokos											

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKELTIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros 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
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.866,06							
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1.625,76							-1.625,76
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-1.625,76							-1.625,76
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (+2-3+/-4+/-5)		1.240,30							1.240,30
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visišškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		1.240,30							1.240,30
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.866,06		X		X	X		-2.866,06
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	1.625,76		X		X	X		1.625,76
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	1.625,76		X		X	X		1.625,76
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.240,30		X		X	X		-1.240,30
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

ID: -2147350207
D/L: --

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga 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	10	11
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergumavimui (+/-)									
20	Kitų pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už tesę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

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

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207

D/L: --

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

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	2	2

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Anšros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas [sigilijimo savikaina]

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO [SIGILIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Tš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	[sigilijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje]	2.331.323,45	288.703,36	82.680,74	362.425,12	115.925,58	90.228,46	263.565,89	3.534.852,60
2	[sigilijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)]				5.619,00			41.476,32	47.095,32
2.1	pirkto turto (Išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) [sigilijimo savikaina]				5.619,00			41.476,32	47.095,32
2.2	neatlyginimai gauto turto [sigilijimo savikaina]								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto [sigilijimo savikaina]								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-38.944,39		-23.833,97		-62.778,36
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-38.944,39		-23.833,97		-62.778,36
4	Pergrupavimai (+/-)	104.565,89			1.546,38		15.003,94	-121.116,21	0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	[sigilijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)]	2.435.889,34	288.703,36	82.680,74	330.646,11	115.925,58	81.398,43	183.926,00	3.519.169,56
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, [sigilijimo arba pasigaminimo savikaina]	5.611,10	225.503,36		191.212,99	115.925,58	16.917,55		555.170,58
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-780.767,62	-227.934,99	-25.723,06	-247.459,09	-114.497,73	-55.895,81	X	-1.452.278,30
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-39.298,14	-4.239,46	-3.164,58	-17.734,60	-1.427,85	-9.835,75	X	-75.700,38
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				27.703,52		21.049,15	X	48.752,67
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				27.703,52		21.049,15	X	48.752,67
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-820.065,76	-232.174,45	-28.887,64	-237.490,17	-115.925,58	-44.682,41	X	-1.479.226,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	1.615.823,58	56.528,91	53.793,10	93.155,94	0,00	36.716,02	183.926,00	2.039.943,55
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ir teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantiją, likutinė vertė								
22.4	nebeužduojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniui nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	1.550.555,83	60.768,37	56.957,68	114.966,03	1.427,85	34.332,65	263.565,89	2.082.574,30
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ir teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantiją, likutinė vertė								

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Atėjos g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

ID: -2147350207
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

eil. Nr.	Stripsnlal	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	likusiai nemuodjamo viešojo sektoriaus subjektio veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nemuodjomi 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 rašio.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto
sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo
suma iki perdavimo

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207

D/L: --

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

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	80	80
Infrastruktūros statiniai	15	15
Kiti statiniai	15	30
Mašinos ir įrenginiai	3	12
Transporto priemonės	7	12
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	8

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASKIRTIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neličiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris	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	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		91,638.24					91,638.24
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		377,491.60					377,491.60
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		374,538.60					374,538.60
2.2	Nenokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2,953.00					2,953.00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-376,037.82					-376,037.82
3.1	Pardavta							
3.2	Perleista (paskirstyta)							
3.3	Sumažėta veikloje		-376,037.82					-376,037.82
3.4	Kiti nurašymai							
4	Pergupavimai (+/-)							
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai							
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		93,092.02					93,092.02
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nenokamai arba už simbolinį aliygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį padidėję, perleisti (paskirstyti), sumažėję ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2-11.3+11.4)							
11.1	Pardavta							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.3	Sumažėta veikloje							
11.4	Kiti nurašymai							
12	Nuvertėjimo pergupavimai (+/-)							
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai							
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)							
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		93,092.02					93,092.02
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		91,638.24					91,638.24

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio laiko raktas.

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207

D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	3.588,82	3.950,14
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	907,61	980,06
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.681,21	2.970,08
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3.588,82	3.950,14

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.
 2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207
 D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	441.662,65	323.723,46		250.869,00	166.027,68	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2.528,46	2.528,46		1.873,91	1.873,91	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	73.391,85					
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	859,28			56.233,83		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	72.532,57					
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą				56.233,83		
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	363.336,88	320.635,00		192.734,46	164.153,77	
1.5.1	Iš biudžeto	320.635,00	320.635,00		164.153,77	164.153,77	
1.5.2	Kitos	42.701,88			28.580,69		
1.6	Kitos gautinos sumos	2.405,46	560,00		26,80		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	441.662,65	323.723,46		250.869,00	166.027,68	

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

ID: -2147350207
D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	58.960,82		65.434,90	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	58.960,82		65.434,90	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	140.853,92		184.007,64	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	140.853,92		184.007,64	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	1.961,24		3.302,99	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.961,24		3.302,99	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose 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)	201.775,98		252.745,53	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos	199.814,74			

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.988.388,88	1.615.395,25	0,00				-1.647.900,67	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.927.381,93	67.144,30	255.853,80				-350.997,09	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	61.006,95	1.548.250,95	-255.853,80				-1.296.903,58	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	194.603,68	618.629,35	0,00				-715.151,02	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	11.108,20		260,50				-514,53	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	183.495,48	618.629,35	-260,50				-714.636,49	
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)	202.515,50						-4.938,30	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	202.515,50						-4.938,30	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	1.763,27	1.400,00	0,00	2.953,00			-6.104,77	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.374,34		1.788,93	2.953,00			-6.104,77	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	388,93	1.400,00	-1.788,93					
5	Iš viso finansavimo sumų	2.387.271,33	2.235.424,60	0,00	2.953,00			-2.374.094,76	

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

ID: -2147350207
 D/L: _

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-2.047,94	579,44		1.954.414,96
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.899.382,94
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-2.047,94	579,44		55.032,02
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			75,11		98.157,12
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					10.854,17
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			75,11		87.302,95
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)					197.577,20
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					197.577,20
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					11,50
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					11,50
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-2.047,94	654,55		2.250.160,78

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207
D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	869,80	1.987.519,08	1.988.388,88	1.449,24	1.952.965,72	1.954.414,96
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.004,11	193.599,57	194.603,68	1.079,22	97.077,90	98.157,12
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)		202.515,50	202.515,50		197.577,20	197.577,20
4	Iš kitų šaltinių		1.763,27	1.763,27		11,50	11,50
5	Iš viso	1.873,91	2.385.397,42	2.387.271,33	2.528,46	2.247.632,32	2.250.160,78

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos tėklės		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos tėklė, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		700,00	2.468,80			3.168,80
	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		700,00	2.468,80			3.168,80
	LPE Maisto bankas	192015172		1.926,24			1.926,24
	UAB "Grūstė"	166576122		298,13			298,13
	UAB "MagElia"	155932364		244,43			244,43
	II "Žiedyna"	302454568	200,00				200,00
	UAB "Andėja"	302760713	300,00				300,00
	A. Zapalskio II AZAS	147838431	200,00				200,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*						
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	700,00				700,00
5	Anonimiškai	X		X	X	X	
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X					
7	Iš viso	X	1.400,00	2.468,80			3.868,80

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.
** Jei panauda gautas:
- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų atskleidimas raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

ID: -2147350207
D/L: -

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Pinigais	388,93	1.400,00		-1.788,93					0,00
2	Turtu, išskyrus pinigų	1.360,80	2.468,80		-3.829,60					0,00
3	Paslaugomis									
4	Turto panauda									
5	Iš viso	1.749,73	3.868,80		-5.618,53					0,00

* 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.

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

ID: -2147350207
D/L: --

Finansinė nuoma

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

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

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusį ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4
	Iš viso		

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-12.159,19	-6.217,66
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	50.482,15	50.482,15
2.1	Žemė	50.482,15	50.482,15
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	50.482,15	50.482,15

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

ID: -2147350207
D/L: -

PI7 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				33,94	33,94		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	63.086,05			11.827,58			
4	Sukauptos mokėtinos sumos	430.841,76			307.534,41			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	430.841,76						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos				307.534,41			
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2.042,33	511,00		1.881,14	526,00		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	511,00	511,00		526,00	526,00		
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinos sumos	1.531,33			1.355,14			
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	495.970,14	511,00		321.277,07	559,94		

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.462.305,07	1.220.192,73
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.459,459,63	1.211.372,13
1.4	Kitos	2.845,44	8.820,60
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.462.305,07	1.220.192,73

* 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.

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	5.915,30	319,80
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	5.915,30	319,80
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-319,80
3	Kitos veiklos sąnaudos	-5.915,30	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-5.665,30	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-250,00	
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	0,00	0,00

* 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.

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207

D/L: --

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.319,15	-1.174,14
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-1.319,15	-1.174,14
1.6	Kitos		

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.
2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207
D/L: -

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Tėsejai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotus darbo sutartis	113	-2.141.693,31	-101.082,78			-228.901,03	137	-2.313.016,97	-23.563,29	-7.875,95		-76.872,80
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-120.726,54	-8.255,50			-24.764,99	3,0	-101.619,06	-5.247,29	-412,16		-12.568,44
5.2	kiti darbuotojai	110,0	-2.020.966,77	-92.827,28			-204.136,04	134,0	-2.211.397,91	-18.316,00	-7.463,79		-64.304,36
6	Kiti	6,0	-92.544,18				-4.336,80						
7	Iš viso:	119	-2.234.237,49	-101.082,78			-233.237,83	137	-2.313.016,97	-23.563,29	-7.875,95		-76.872,80
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-33.897,12	-1.444,75			-1.079,00	X	-34.026,61	-341,67	-114,20		-1.514,65

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147350207

D/L: --

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
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	-3.529,00	-0,06
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-3.529,00	-0,06
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-3.529,00	-0,06

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Zarasų socialinės globos namai, 190797130, Aušros g. 18B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

ID: -2147350207
D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	321.277,07	495.970,14
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	321.277,07	495.970,14

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras 304768872, Geležinio Vilko g. 12, 03163 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2846 Zarasų SGN FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2025-12-31
Dokumento registracijos data ir numeris	—
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	Marina Baniulienė, Atliekanti AD 3 gr. vadovo funkcijas, AD 3-oji atskaitomybės grupė
Sertifikatas išduotas	MARINA BANIULIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-02-24 11:00:28 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-02-24 11:00:44 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-12 07:30:05 – 2029-06-11 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	—
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	6
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	—
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	—
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	—
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	—
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.90.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Metaduomuo „Registravimo data“ turi būti nurodytas Metaduomuo „Dokumento registracijos Nr.“ turi būti nurodytas Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2026-02-24 11:14:36)
Paieškos nuoroda	—
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-02-24 11:14:36 DBSIS

DETALŲS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų socialinės globos namai 190797130, Aušros g. 18B, Zarasai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL 2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-02-24 Nr. 1-185
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	Daiva Dūdėnienė, Direktorius, Administracijos padalinys
Sertifikatas išduotas	DAIVA DŪDĖNIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-02-24 14:07:58 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-02-24 14:08:17 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E, SK ID Solutions AS EE
Sertifikato galiojimo laikas	2025-01-15 10:12:31 – 2030-01-15 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 priedamų dokumentų skaičius	1
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	Daiva Dūdėnienė 47610240439, Aušros g. 18B, Zarasai
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinių ataskaitų rinkinys
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.90.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2026-02-24 14:14:02)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-02-24 14:14:02 DBSIS