

**AUKŠTELKĖS SOCIALINĖS GLOBOS NAMŲ
2026 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2026 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Bendroji informacija apie Aukštelkės socialinės globos namus (toliau –globos namai) pateikta 2025 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per ataskaitinį laikotarpį bendrosios informacijos pokyčių nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika pateikta 2025 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos pokyčių, apskaitinių įverčių keitimo ar klaidų taisymo nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas.

2026 m. birželio 30 d. ilgalaikio turto balansinė vertė yra 706029,87 Eur (P03). Iš jų nematerialaus turto balansinė vertė 565,49 Eur (P04), ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 705464,38 Eur (P05). Lyginant su 2025 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo bei nurašyto ilgalaikio materialaus turto.

2. Trumpalaikis turtas.

Atsargų balansinė vertė 2026 m. birželio 30 d. yra 33268.80 Eur (P06). Tai medžiagos, žaliavos (medikamentai ir med. prekės, maisto produktai, statybinės medžiagos). Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo 19763,43 Eur lyginant su 2025 m. gruodžio 31 d. dėl sunaudojimo veikloje.

2026 m. birželio 30 d. išankstiniai mokėjimai – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos 3692,07 Eur (P07) – apmokėtos draudimo paslaugos.

Per vienerius metus gautinos sumos 437219,67 Eur (P08) – t. y. 131877,87 Eur daugiau, nei ataskaitinio laikotarpio pradžioje. Jas sudaro :

- gautinos finansavimo sumos 304551,95 Eur (45328,67 Eur valstybės lėšų, 12773,48 Eur savivaldybės lėšų ir 28038,63 Eur iš kitų viešojo sektoriaus objektų už gyventojų išlaikymą). Praėjusio laikotarpio 250601,68 Eur buvo sukauptos gautinos sumos. Pergrupuota dėl sąskaitų plano pokyčio nuo 2026 m. sausio 1 d.
- gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas 6964,53 Eur;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 51046,90 Eur sudaro gautinas nuomos mokestis 649,29 Eur ir gautinos sumos už paslaugas 50397,61 Eur ;
- kitos sukauptos gautinos sumos 74656,29 Eur – tai 71626,85 Eur sukaupti pensijų atidėjiniai ir 3029,44 Eur kitos gautinos sumos.

Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 17447,45 Eur (P09). Tai 695,28 Eur likutis depozitinėje banko sąskaitoje, 154,80 Eur – pinigai iš gyventojų (pervestinos savivaldybei lėšos už suteiktas paslaugas), 16608,03 Eur gautos lėšos iš kitų viešojo sektoriaus subjektų.

3. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 706810,73 Eur (P10). Iš jų 453548,33 Eur valstybės lėšų, 17341,04 Eur savivaldybės lėšų, 149432,16 Eur Europos sąjungos lėšų, 46072,88 Eur kitų viešojo sektoriaus subjektų, 40416,321 Eur kitų šaltinių lėšos.

4. Įsipareigojimai.

Aukštelkės socialinės globos namų ilgalaikių įsipareigojimų suma 71626,85 Eur yra pensijų atidėjinių darbuotojams įsipareigojimas.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2026 m. birželio 30 d. yra 247622,79 Eur, iš kurių 154,80 Eur pervestini į savivaldybės biudžetą (34), 65117,69 Eur tiekėjams mokėtinos sumos, 4048,39 Eur socialinio draudimo. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 177606,63 Eur – tai sukauptos atostoginių bei socialinio draudimo sąnaudos.

5. Grynasis turtas.

Grynąjį turtą 171597,49 Eur (P12) sudaro ankstesnių metų perviršis ir 211857,56 Eur ir 39601,38 Eur einamųjų metų deficitas bei ankstesnių metų sukaupto perviršio tikslinimas (t. sk. nuomos mokesčio už 2025 m. 622,03 Eur).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

6. Pagrindinės veiklos pajamos.

Aukštelkės socialinės globos namų pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2026 m. birželio 30 d. yra 1144632,48 Eur. Iš jų 675819,40 Eur valstybės biudžeto finansavimo pajamos, 274278,83 Eur savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos, 830,10 Eur Europos sąjungos biudžeto finansavimo pajamos, 186038,42 Eur kitų viešojo sektoriaus subjektų pajamų finansavimo pajamos, 7665,73 Eur kitų šaltinių finansavimo pajamos. Lyginant su 2025 m. atitinkamu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos finansavimo pajamos padidėjo 83440,97 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos už teikiamas paslaugas. Per 2026 m. ataskaitinį laikotarpį gauta 855279,09 Eur pagrindinės veiklos pajamų. Tai 100634,38 Eur daugiau lyginant su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2026 m. ataskaitinį laikotarpį yra 2040162,24 Eur. Lyginant su 2025 m. atitinkamu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 167496,62 Eur. Didžiąją dalį veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos bei kitos išmokos – 1421894,23 Eur. Tai 46234,66 Eur daugiau nei per atitinkamą praėjusį laikotarpį.

Prekių ir paslaugų sąnaudų 599878,37 Eur didžiąją dalį sudaro gyventojų mitybos sąnaudos 300211,36 Eur, materialiojo turto remonto prekių bei paslaugų sąnaudos 103547,94 Eur, komunalinių paslaugų sąnaudos 85823,84 Eur.

8. Perviršis ar deficitas iš vykdomos veiklos.

2026 m. birželio 30 d. Aukštelkės socialinės globos namai patyrė 39601,38 Eur deficitą.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė

Janina Baranauskaitė

Vyriausioji buhalterė

Ramunė Žalpienė

(Finansinės būklės ataskaitos forma)

Aukštelkės socialinės globos namai
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

290791630, Poilsio g. 15, Aukštelkės km., Šiaulių raj.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2026 m. liepos 16 d. Nr. BD-95

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
1.	ILGALAIKIS TURTAS	P03	706 029,87	724 222,51
1.1.	Nematerialusis turtas	P04	565,49	1 142,52
1.1.1.	Plėtros darbai			
1.1.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		565,49	1 142,52
1.1.3.	Nebaigti projektai ir iš anksto sumokėtos sumos			
1.1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.2.	Ilgalaikis materialusis turtas	P05	705 464,38	723 079,99
1.2.1.	Žemė			
1.2.2.	Pastatai		471 072,81	473 762,01
1.2.3.	Infrastruktūros statiniai			
1.2.4.	Kiti statiniai			
1.2.5.	Mašinos ir įrenginiai		171 758,19	179 707,62
1.2.6.	Transporto priemonės		54 625,19	60 787,85
1.2.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 008,19	8 822,51
1.2.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
1.2.9.	Nebaigta statyba ir iš anksto sumokėtos sumos			
1.3.	Ilgalaikis finansinis turtas			
1.4.	Materialiniai ištekliai			
1.5.	Kitas ilgalaikis turtas			
2.	BIOLOGINIS TURTAS			
3.	TRUMPALAIKIS TURTAS		491 627,99	445 662,73
3.1.	Atsargos	P06	33 268,80	53 032,23
3.2.	Iš anksto sumokėtos sumos	P07	3 692,07	3 847,32
3.3.	Per vienus metus gautinos sumos	P08	437 219,67	305 341,80
3.3.1.	Suteiktos paskolos			
3.3.2.	Gautinos finansavimo sumos		304 551,95	250 601,68
3.3.3.	Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas		6 964,53	
3.3.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		51 046,90	43 126,22
3.3.5.	Kitos gautinos sumos		74 656,29	11 613,90

3.4.	Trumpalaikės investicijos			
3.5.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P09	17 447,45	83 441,38
4.	IŠ VISO TURTO		1 197 657,86	1 169 885,24
5.	FINANSAVIMO SUMOS	P10	706 810,73	691 908,37
5.1.	Iš valstybės biudžeto		453 548,33	406 217,96
5.2.	Iš savivaldybės biudžeto		17 341,04	6 349,56
5.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		149 432,16	150 262,26
5.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų		46 072,88	
5.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		40 416,32	129 078,59
6.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P11	319 249,64	266 119,31
6.1.	Atidėjiniai		71 626,85	71 626,85
6.2.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.3.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		247 622,79	194 492,46
6.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos			
6.3.3.	Tiekėjams mokėtinos sumos		65 117,69	16 216,96
6.3.4.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4 048,39	(26,41)
6.3.5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		178 456,71	178 301,91
6.3.5.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			
6.3.5.2.	Kiti įsipareigojimai		177 761,43	177 606,63
7.	GRYNASIS TURTAS	P12	171 597,49	211 857,56
7.1.	Dalininkų kapitalas			
7.2.	Rezervai			
7.2.1.	Tikrosios vertės rezervas			
7.2.2.	Mineralinių išteklių rezervas			
7.2.3.	Medynų rezervas			
7.2.4.	Kiti rezervai			
7.3.	Sukauptas perviršis ar deficitas		171 597,49	211 857,56
7.3.1.	Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos		171 597,49	211 857,56
7.3.2.	Nuosavybės metodo įtaka			
8.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO		1 197 657,86	1 169 885,24

Pastaba. Forma pildoma rengiant viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus išteklių fondus, mokesčių fondus ir fondų fondus, finansinės būklės ataskaitą.

Direktorė		Janina Baranauskaitė
(pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė		Ramunė Žalpienė
(pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Veiklos rezultatų ataskaita“

1 priedas

(Veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Aukštelkės socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

290791630, Poilsio g. 15, Aukštelkės km., Šiaulių raj.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, juridinio asmens kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2026 m. liepos 16 d.

Nr.

BD-96

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	PAJAMOS		2 000 560,86	1 815 836,22
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 144 632,48	1 061 191,51
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto		675 819,40	640 069,69
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		274 278,83	244 032,17
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		830,10	830,10
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų		186 038,42	176 259,55
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		7 665,73	
1.2.	KITOS PAJAMOS		855 928,38	754 644,71
1.2.1.	Rinkliavų ir žyminio mokesčio pajamos			
1.2.1.1.	Rinkliavų pajamos			
1.2.1.2.	Išskaitytas žyminis mokestis			
1.2.1.3.	Grąžintinas žyminis mokestis			
1.2.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		855 279,09	754 644,71
1.2.2.1.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus		855 279,09	754 644,71
1.2.2.2.	Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos			
1.2.3.	Baudų, konfiskuoto turto ir netesybų pajamos			
1.2.4.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.2.5.	Kitos		649,29	
1.2.6.	Negrąžintinai pervestinos į biudžetus, išteklių fondus pajamos			
2.	SĄNAUDOS		2 040 162,24	1 872 665,72
2.1.	SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		1 421 894,23	1 375 659,57
2.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		1 417 282,23	1 375 659,57
2.1.2.	Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos		4 612,00	
2.2.	PREKIŲ IR PASLAUGŲ SĄNAUDOS		599 878,37	475 824,29
2.2.1.	Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai		599 878,37	475 824,29
2.2.2.	Prekių ir paslaugų sąnaudos viešajam ūkiui			
2.2.3.	Prekių pardavimo sąnaudos			
2.3.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS SĄNAUDOS		18 033,16	21 181,86
2.4.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS		356,48	
2.5.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ, STIPENDIJŲ, PRIZŲ IR PREMIJŲ			
2.6.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS			
2.7.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
2.8.	MOKEŠČIAI EUROPOS SĄJUNGAI IR KITOMS TARPTAUTINĖMS			
2.9.	KITOS SĄNAUDOS			
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS		(39 601,38)	(56 829,50)
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
5.	PELNO MOKESTIS			
6.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
7.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(39 601,38)	(56 829,50)

Pastaba. Forma pildoma rengiant viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus išteklių fondus, mokesčių fondus ir fondų fondus, veiklos rezultatų ataskaitą.

Direktorė

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Janina Baranauskaitė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ramunė Žalpienė

(vardas ir pavardė)