

**AUKŠTELKĖS SOCIALINĖS GLOBOS NAMŲ
2025 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025 m. rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Aukštelkės socialinės globos namai (toliau – globos namai) yra biudžetinė įstaiga, kodas 290791630. Buveinės adresas Poilsio g. 15, Aukštelkės k., 80180 Šiaulių rajonas.

Globos namai - Šiaulių rajono savivaldybės socialinės globos paslaugų įstaiga.

Pagrindinė veikla - užtikrinti socialinę globą suaugusiems asmenims su negalia, dėl kurios jie negali gyventi savarankiškai ir kuriems būtina nuolatinė specialistų priežiūra. Globos namuose apgyvendinami asmenys, turintys proto negalią ir (ar) psichikos sutrikimų, dėl kurių jiems nustatytas 0–40 procentų darbingumo lygis arba didelių ar vidutinių specialiųjų poreikių lygis.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų BĮ Aukštelkės socialinės globos namai neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti subjekto veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

Globos namai yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke (Swedbank AB). Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

II. APSKAITOS POLITIKA

Globos namai, tvarkydami apskaitą ir rengdami finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Apskaitos politika pateikta prie 2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ar klaidų taisymo nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaiskis turtas.

2025 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio turto balansinė vertė yra 745489,19 Eur. Lyginant su 2024 m. gruodžio 31 d. balansinė vertė sumažėjo 30855,58 Eur dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

2. Trumpalaikis turtas.

Atsargų balansinė vertė 2025 m. rugsėjo 30 d. yra 48310,83 Eur. Tai medžiagos, žaliavos (medikamentai ir med. prekės, maisto produktai, statybinės medžiagos). Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo 28294,15 Eur lyginant su 2024 m. gruodžio 31 d.

2025 m. rugsėjo 30 d. išankstiniai mokėjimai – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos 1993,05 Eur (apmokėtos draudimo paslaugos).

Per vienerius metus gautinos sumos 438408,36 Eur– t.y. 163422,25 Eur daugiau, nei ataskaitinio laikotarpio pradžioje. Jas sudaro :

- gautinos finansavimo sumos 74552,83 Eur (39800,03 Eur valstybės lėšų 8688,00 Eur savivaldybės lėšų ir 26064,80 Eur iš kitų šaltinių už gyventojų išlaikymą);
- gautinos sumos už turto nuomą 622,03 Eur;
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas 43052,32 Eur;
- sukauptos gautinos sumos 317303,93 Eur;
- kitos gautinos sumos 2877,25 Eur.

Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 51188,06 Eur. Tai 695,28 Eur depozitinėje banko sąskaitoje, 154,80 Eur– pinigai iš gyventojų (pervestinos savivaldybei lėšos už suteiktas paslaugas), 50337,98 Eur kitos lėšos.

3. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 752975,99 Eur. Iš jų 477749,31 Eur valstybės lėšų, 21441,05 Eur savivaldybės lėšų, 150677,31 Eur Europos sąjungos lėšų, 150677,31 Eur kitų šaltinių lėšos. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

4. Įsipareigojimai.

Aukštelkės socialinės globos namų ilgalaikių įsipareigojimų suma 50429,43 Eur. yra pensijų atidėjinių darbuotojams įsipareigojimas.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2025 m. rugsėjo 30 d. yra 234044,43 Eur, iš kurių 154,80 Eur pervestini į savivaldybės biudžetą (34), 59592,99 Eur tiekėjams mokėtinos sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 173601,36 Eur – tai sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai ir socialinis draudimas). Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 50329,36 Eur didesnis, lyginant su buvusiu 2024 m. gruodžio 31 d.

5. Grynasis turtas.

Grynąjį turtą 247909,64 Eur sudaro ankstesnių metų perviršis ir 229812,71 Eur ir 18096,93 Eur einamųjų metų perviršis.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

6. Pagrindinės veiklos pajamos.

Aukštelkės socialinės globos namų pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2025 m. rugsėjo 30 d. yra 1637860,38 Eur. Iš jų 1009326,47 Eur valstybės biudžeto finansavimo pajamos, 368331,97 Eur savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos, 1245,15 Eur Europos sąjungos biudžeto finansavimo pajamos, 258956,79 Eur kitų šaltinių finansavimo pajamos. Lyginant su 2024 m. atitinkamu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos finansavimo pajamos padidėjo 35598,84 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos už teikiamas paslaugas. Per 2025 m. ataskaitinį laikotarpį gauta 1152476,80 Eur pagrindinės veiklos pajamų. Tai 214761,10 Eur daugiau lyginant su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2025 m. ataskaitinį laikotarpį yra 2772240,16 Eur. Lyginant su 2024 m. atitinkamu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 155038,28 Eur.

8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtas 18096,93 Eur pagrindinės veiklos perviršis.

9. Kitos veiklos rezultatas. Per 2025 metų ataskaitinį laikotarpį uždirbta 5640,27 Eur kitos veiklos pajamų. Tai 5598,27 Eur pajamos už patalpų nuomą bei 42 Eur už parduotą metalo laužą – pajamos, pervestinos į savivaldybės biudžetą.

10. Grynasis perviršis ar deficitas.

2025 m. rugsėjo 30 d. Aukštelkės socialinės globos namai patyrė 18096,93 Eur einamųjų metų perviršį.

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

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį patikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

290791630, Poilsio g. 15, Aukštelkės km., Šiaulių raj. Aukštelkės socialinės globos namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įmokų panaudojimo savo veldai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	426 338,01	973 838,18					(961 487,22)			39 060,34	477 749,31
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	423 831,58	17 919,03					(26 905,69)			(739,69)	414 105,23
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 506,43	955 919,15					(934 581,53)			39 800,03	63 644,08
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	10 964,69	369 795,14					(368 006,78)			8 688,00	21 441,05
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10 964,69	13 603,67					(19 173,87)			2 000,00	7 394,49
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		356 191,47					(348 832,91)			6 688,00	14 046,56
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):	151 922,46						(1 245,15)				150 677,31
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	151 922,46						(1 245,15)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	129 583,77	212 888,02		803,90			(264 465,64)			24 298,27	103 108,32
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	79 608,39	16 541,70		803,90			(31 264,36)			4 377,07	70 066,70
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	49 975,40	196 346,32					(233 201,28)			19 921,20	33 041,62
5.	Iš viso finansavimo sumų	718 808,93	1 556 521,34		803,90			(1 595 204,79)			72 046,61	752 975,99

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos)

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

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

Aukštelkės socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025 m. spalio 14 d. Nr. BD-213

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		745 489,19	776 344,77
I.	Nematerialusis turtas	P 1	1 545,39	2 552,34
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1 545,39	2 552,34
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P 2	743 943,80	773 792,43
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		475 106,61	479 140,41
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		193 436,41	207 755,19
II.6.	Transporto priemonės		63 869,18	73 763,27
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		11 531,60	13 133,56
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P 3		
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P 4		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		539 900,30	406 451,37
I.	Atsargos	P 5	48 310,83	76 604,98
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		48 310,83	76 604,98
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1 993,05	3 449,70
III.	Per vienus metus gautinos sumos		438 408,36	274 986,11
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3.	Gautinos finansavimo sumos		74 552,83	
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		43 674,35	34 030,65
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P 6	317 303,93	231 447,06
III.6.	Kitos gautinos sumos	P 7	2 877,25	9 508,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 9	51 188,06	51 410,58
	IŠ VISO TURTO:		1 285 389,49	1 182 796,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS		752 975,99	718 808,93
I.	Iš valstybės biudžeto		477 749,31	426 338,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		21 441,05	10 964,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		150 677,31	151 922,46
IV.	Iš kitų šaltinių		103 108,32	129 583,77
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		284 503,86	234 174,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P 10	50 459,43	50 459,43
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		50 459,43	50 459,43
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P 11	234 044,43	183 715,07
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		154,80	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		154,80	
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos		59 592,99	9 418,43
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		173 601,36	173 601,36
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		695,28	695,28
F.	GRYNASIS TURTAS		247 909,64	229 812,71
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		247 909,64	229 812,71
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		18 096,93	28 707,61
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		229 812,71	201 105,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 285 389,49	1 182 796,14

Direktorė		Janina Baranauskaitė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė		Ramunė Žalpienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Aukštelkės socialinės globos namai

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2025 m. spalio 14 d. Nr. BD-214
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 637 860,38	1 717 492,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P12	1 637 860,38	1 717 492,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 009 326,47	1 058 566,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		368 331,97	434 323,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 245,15	1 245,15
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		258 956,79	223 357,95
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P13	1 152 476,80	937 715,70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 152 476,80	937 715,70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P14	2 772 240,16	2 617 201,88
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 051 063,54	1 838 424,74
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31 037,08	29 906,75
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		96 982,76	102 563,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		8 058,70	8 185,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 068,63	4 015,99
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		17 792,61	57 942,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		115 399,73	153 034,20
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		448 837,11	423 128,03
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		18 462,69	38 006,71
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P15		
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5 640,27	5 767,87
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		(5 640,27)	(5 767,87)
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		18 096,93	38 006,71
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		18 096,93	38 006,71
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Janina Baranauskaitė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ramunė Žalpienė
(vardas ir pavardė)