

ROKIŠKIO RAJONO OBELIŲ SOCIALINIŲ PASLAUGŲ NAMAI

ĮMONĖS KODAS 290257110

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

UŽ 2022METUS

1. VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA;
2. VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA;
3. VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA;
4. VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA;
5. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS.

Obelių socialinių paslaugų namai, 290257110, Mokyklos g. 9, Obelių m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379242
D/L: 2023-03-13 15:12:08

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-02-20 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTA		745.304,26	824.357,80
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros 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	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	745.304,26	824.357,80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		630.756,90	703.273,33
II.3	Infrastruktūros statiniai			0,00
II.4	Kiti statiniai		14.144,01	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		49.354,60	53.541,28
II.6	Transporto priemonės		30.215,51	40.914,20
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		20.833,24	26.628,99
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTA			
C	TRUMPALAIKIS TURTA		167.497,37	132.165,28
I	Atsargos	P08	37.646,71	24.196,10
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori		37.646,71	24.196,10
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			33,29
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	112.556,85	98.929,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			125,03
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	0,02	104,24
III.5	Suakauptos gautinos sumos		111.219,29	98.540,15
III.6	Kitos gautinos sumos		1.337,54	160,03
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	17.293,81	9.006,44
	IŠ VISO TURTO:		912.801,63	956.523,08

(tęsinys kitame puslapyje)

Obelių socialinių paslaugų namai, 290257110, Mokyklos g. 9, Obelių m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	736.912,33	856.808,58
I	Iš valstybės biudžeto		617.330,93	698.889,36
II	Iš savivaldybės biudžeto		112.611,35	145.505,19
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.981,89	3.572,24
IV	Iš kitų šaltinių		3.988,16	8.841,79
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		108.965,09	59.139,17
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		108.965,09	59.139,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	6.042,54	5.398,66
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		12.061,58	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	13.918,13	7.842,27
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	76.826,32	45.738,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	116,52	160,03
F	GRYNASIS TURTAS	P18	66.924,21	40.575,33
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		66.924,21	40.575,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		26.348,88	34.195,54
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-40.575,33	6.379,79
G	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		912.801,63	956.523,08

Directore
Elona Adomavičiūtė

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

Centrinė buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė
Janina Beigalaitė

(ataskaita parengusi asmenis, nurodant pavadinimą)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Obelių socialinių paslaugų namai, 290257110, Mokyklos g. 9, Obelių m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379242
D/L: 2023-03-13 15:12:08

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-02-10 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.794.944,43	1.044.830,01
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.669.770,59	970.125,30
I.1	Iš valstybės biudžeto		715.569,62	236.690,67
I.2	Iš savivaldybių biudžetu		909.262,15	700.185,42
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36.579,68	33.018,17
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		8.359,14	231,04
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		125.173,84	74.704,71
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	125.173,84	74.704,71
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.768.823,40	-1.010.634,47
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.318.874,86	-753.343,70
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-34.130,76	-35.000,34
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-95.422,87	-63.112,59
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-510,00	
V	TRANSPORTO		-17.570,60	-8.656,88
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-11.607,00	-1.245,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-28.025,97	-6.566,70
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-87.778,13	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-72.277,12	-76.363,19
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-5.859,98	-3.852,00
XI	NUOMOS		-20.987,73	-16.087,00
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-75.778,38	-46.407,07
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		26.121,03	34.195,54
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		234,70	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	234,70	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-6,85	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		26.348,88	34.195,54
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		26.348,88	34.195,54
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Obelių socialinių paslaugų namai, 290257110, Mokyklos g. 9, Obelių m., Rokičio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visas sumas eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147579242
 D/L: 2023-03-13 15:12:08

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2023-08-20 Nr. 3
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prasėjus ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		51.142,72	0,00	51.142,72	-89,42	0,00	-89,42
I	Įplaukos		2.055.605,82	0,00	2.055.605,82	1.081.421,27	0,00	1.081.421,27
II.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		1.508.764,07	0,00	1.508.764,07	937.456,54	0,00	937.456,54
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		611.041,46	0,00	611.041,46	259.046,91	0,00	259.046,91
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		858.776,93	0,00	858.776,93	674.000,84	0,00	674.000,84
II.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36.033,46	0,00	36.033,46	32.538,90	0,00	32.538,90
II.1.4	Iš kitų šaltinių		2.912,22	0,00	2.912,22	1.869,89	0,00	1.869,89
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktus paslaugas iš pirkėjų		143.485,46	0,00	143.485,46	104.122,10	0,00	104.122,10
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		153.272,18	0,00	153.272,18	38.402,21	0,00	38.402,21
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		250.084,11	0,00	250.084,11	1.440,42	0,00	1.440,42
II	Peramos lėšos		-125.517,44	0,00	-125.517,44	-74.600,47	0,00	-74.600,47
III.1	I valstybės biudžeta							
III.2	I savivaldybės biudžetus		-125.517,44	0,00	-125.517,44	-74.600,47	0,00	-74.600,47
III.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautines organizacijas							
III.4	I kitus įsteiktų fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02						
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.878.945,66	0,00	-1.878.945,66	-1.006.910,22	0,00	-1.006.910,22
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.346.241,60	0,00	-1.346.241,60	-737.634,20	0,00	-737.634,20
III.3	Komandirūnė		-106.889,78	0,00	-106.889,78	-70.040,98	0,00	-70.040,98
III.4	Transporto		-822,00	0,00	-822,00			
III.5	Transporto		-19.298,64	0,00	-19.298,64	-10.145,13	0,00	-10.145,13
III.6	Kvalifikacijos kelimo		-11.607,00	0,00	-11.607,00	-1.026,00	0,00	-1.026,00
III.7	Paprasčio remonto ir eksploatavimo		-28.025,97	0,00	-28.025,97	-6.566,70	0,00	-6.566,70
III.8	Atsargų įsigijimo		-57.107,74	0,00	-57.107,74	-6.232,79	0,00	-6.232,79
III.9	Socialinių įmokų		-132.482,29	0,00	-132.482,29	-16.352,13	0,00	-16.352,13
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-23.242,43	0,00	-23.242,43	-17.052,00	0,00	-17.052,00
III.11	Sumokėtos palūkanos		-151.098,07	0,00	-151.098,07	-110.419,87	0,00	-110.419,87
III.12	Kitos įmokos		-2.130,14	0,00	-2.130,14	+1.440,42	0,00	+1.440,42

(tesinsy bilante puslapyje)

Obelių socialinių paslaugų namai, 290257110, Mokyklos g. 9, Obelių m., Rokiškio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs 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		-42.855,35	0,00	-42.855,35	-2.500,00	0,00	-2.500,00
I	Igaliaukio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-42.855,35	0,00	-42.855,35	-2.500,00	0,00	-2.500,00
II	Igaliaukio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto parduodimas							
III	Igaliaukio finansinio turto įsigijimas							
IV	Igaliaukio finansinio turto parduodimas							
V	Terminuotųjų indėlių (pasidėėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					2.500,00	0,00	2.500,00
I	Iplaukos iš sątų paskolų							
II	Gauti paskolų gražinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų sumažėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos išlaikiamam ir biologiniam turtui įsigyti					2.500,00	0,00	2.500,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko mėsai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		8.287,37	0,00	8.287,37	-89,42	0,00	-89,42
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.006,44		9.006,44	9.095,86		9.095,86
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		17.293,81		17.293,81	9.006,44		9.006,44

Dirbėjas

Monika Adomaitienė

(vyriausioji buhalteris (buhalteris))
 (vienašiasis buhalteris (buhalteris))
 (vienašiasis buhalteris (buhalteris))
 (vienašiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
M. Adomaitienė
 (vardas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Obelių socialinių paslaugų namai, 290257110, Mokyklos g. 9, Obelių m., Rokiškio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina
 ID: -2147379242
 D/L: -2023-03-13 15:12:08

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2023-02-20 Nr. 4
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumas dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosaybės metodo įtaka			Sukauptas pervyšis ar deficitas prieš nuosaybės metodo įtaką
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			6 379,79	
3	Perduoto arba pardoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervyšis ar deficitas		X	X	X			34 195,54	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			40 575,33	
12	Perduoto arba pardoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervyšis ar deficitas		X	X	X			26 348,88	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							66 924,21	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Dina Jona
 Elena Adamavičienė

(teisės aktais parengtoje pasirašyti asmenų pareigų pavadinimus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB "Inicijavimas buhalterinės apskaitos
 skyriaus buhalterė"


 Inga Bagdonavičienė

(vardas ir pavardė)

(vntoriausias buhalteris (buhalteris), jeigu atvaloma pagal teises akus)

(vardas ir pavardė)

Inga Bagdonavičienė

ROKIŠKIO R. OBELIŲ SOCIALINIŲ PASLAUGŲ NAMAI

2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Rokiškio r. Obelių socialinių paslaugų namai įregistruoti Juridinių asmenų registre, kodas 290257110.

Įstaigos buveinė – Mokyklos g. 9, Obeliai, Rokiškio raj., Rokiškio rajono savivaldybė.

Iki 2020 m. balandžio 30 d. įstaiga vadinosi Obelių vaikų globos namai, savininko teisės ir pareigos priklausė Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijai, o Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gegužės 11 d. sprendimu Nr. TS-129 patvirtinus naujus nuostatus ir įstaigos steigėju tapus Rokiškio rajono savivaldybei, įstaigos pavadinimas pakeistas į Obelių socialinių paslaugų namus.

Įstaiga yra biudžetinė įstaiga, ribotos turtinės atsakomybės pelno nesiekiantis juridinis asmuo.

Biudžetinės įstaigos pagrindinė veikla – teikti ilgalaikę (trumpalaikę) socialinę globą (rūpybą) be tėvų globos (rūpybos) likusiems vaikams, užtikrinti globojamam (rūpinamam) ir laikinai bendruomeniniuose vaikų namuose apgyvendintam vaikui globos (rūpybos), ugdymo, socialinės paslaugas, sudaryti kitas jam tinkamas sąlygas ir palaikyti aplinką, kurioje jis galėtų saugiai augti, vystytis ir tobulėti, bei parengti jį savarankiškam gyvenimui. Taip pat teikia socialinę pagalbą į krizinę situaciją patekusiems asmenims ir šeimoms, vykdo Globos centro veiklą. Organizuoja valstybines, kalendorines šventes, jubiliejinių datų minėjimus, laisvalaikio (poilsio, pramoginius, edukacinius bei kitus) renginius, mėgėjų ir profesionalaus meno kolektyvų sklaidą, studijų, klubų, būrelių ir kitą kultūrinę, meninę, pilietinę, edukacinę, konferencinę ir projektinę veiklą. Rūpinasi klubų, studijų, būrelių, mėgėjų ir kitų meno kolektyvų parengimu ir dalyvavimu dainų šventėse, vietiniuose, rajoniniuose, regioniniuose, respublikiniuose ir tarptautiniuose renginiuose.

Kontroliuojamų, asocijuotųjų ar kitaip administruojamų objektų įstaiga neturi.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2022 m. Obelių socialinių paslaugų namų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 83.

Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;

2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
4. Pinigų srautų ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Įstaigos 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas nustatytais terminais.

II. APSKAITOS POLITIKA

2022 m. Obelių socialinių paslaugų namų įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais su centais.

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinį, yra šie:

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus: yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų, būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus galima gauti ekonominės naudos, galima nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nematerialusis turtas po pirminio pripažinimo apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuotoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito VSS registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Nematerialusis turtas nurašomas iš apskaitos, jei jis pripažįstamas nebetinkamu (negalimu) naudoti ir nebeatitinka nematerialiojo turto požymių.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS 12 standarte nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus: būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus galima gauti ekonominės naudos, galima nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, yra teisė tuo turtu naudotis .

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Šiuo metu Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė – 500 eurų. Šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir kita. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažinus nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

FINANSINIS TURTA IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma tik tada, kai prisiimami įsipareigojimai sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pirmą kartą pripažįstamas finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina ir registruojamas pagal įsigijimo dokumentus.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos ir kita.

ATSARGOS

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris per vienerius metus sunaudojamas pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas- įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Prie atsargų priskiriamos medžiagos, žaliavos ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

GAUTINOS SUMOS

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Gautinos ir gautos finansavimo sumos registruojamos pagal detalizavimo požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos.

Visos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, ir grąžintos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

1. Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
2. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
3. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
4. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pvz. iš VMI gauti 2 proc., padovanotas turtas, fizinių asmenų parama).

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos ar jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

PAJAMOS

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su

šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Suteiktų paslaugų ir kitos pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis.

SĄNAUDOS

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo ir jų išleidimo momentą. Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Finansinių ataskaitų rinkinyje sąnaudos pateikiamos pagal veiklos segmentus.

INFORMACIJOS PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS PATEIKIMAS

Įstaigos apskaita tvarkoma pagal segmentus.

Segmentai – tai pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančias vienas kitą teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Apie kiekvieną segmentą teikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Įstaigos finansinėse ataskaitose informacija pateikiama pagal Socialinės apsaugos veiklos segmentą.

TURTO NUVERTĖJIMAS

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai, ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Turtui nuvertėjus, mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą. Nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.

ĮVYKIAI PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie biudžetinės įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, jeigu jie reikšmingi. Įvykių pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui pateikimo taisyklės nustatytos 18VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7 VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajam rašte.

APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 02. Informacija pagal segmentus

Informacija pagal segmentus pateikiama priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Pateikta informacija priskiriama Socialinės apsaugos ir Poilsis, kultūra ir religija segmentui.

Pastaba Nr .04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą pateikta 12-ojo VSAFAS 1 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Per 2022 m. nemokamai gauta ilgalaikio turto iš Rokiškio socialinės paramos centro (Turto perdavimo-priėmimo aktas Nr. TUR-51 2022.04.06 2 vnt) už 1323,17 eur. nusidėvėjimo suma – 1323,17 eur., likutinė vertė – 0,0 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma – 34130,76 eur., kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nėra. Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo vertė – 121950,29 euro.

Turto, kuris nenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Įstaiga turi ilgalaikio turto pagal panaudą iš:

Rokiškio r. sav. administracija - negyvenamieji pastatai (patalpos) – 79520,95 eur,

Materialiojo ilgalaikio turto, kurio veiklą riboja sutartys ar teisės aktai, užstatytas kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaigoje nėra.

Pastaba Nr. 08. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8 VSAFAS I priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pradžioje – 24196,10 eur., tame skaičiuje valstybės biudžeto lėšos - 7204,31 eur., savivaldybės biudžeto lėšos - 13662,10 eur., spec. lėšos – 910,08, Europos sąjungos lėšos – 2419,61 eur.

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje – 37646,71 eur., tame skaičiuje valstybės biudžeto lėšos – 8923,65 eur., savivaldybės biudžeto lėšos – 17996,62 eur., spec. lėšos – 8136,93 Europos sąjungos lėšos – 2500,51 eur., iš kitų šaltinių – 89 eur.

Pastaba Nr.10. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas 17 VSAFAS 7 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Sukauptos gautinos sumos - 111219,29 eur (tame skaičiuje savivaldybės biudžetas - 68728,25 eur., valstybės biudžeto lėšos – 22842,5 eur., nepanaudotas spec. lėšų likutis - 19648,54 eurai.)

Kitos gautinos sumos – 1337,54 eur.

Gautinos sumos už paslaugas - 0,02 eur (Rokiškio r. Juodupės miestelio bendruomenė).

Pastaba Nr.11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17VSAFAS 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje pavedimų lėšų sąskaitoje – 17293,81, iš jų: parama – 3899,16 eur., kitos išmokų lėšos – 13394,65 eur.

Pastaba Nr.12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumų pokytį ir likučius pateikta 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai prie ataskaitinį laikotarpį“ bei 5 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

Finansavimo sumų likutį laikotarpio pabaigoje 736912,33 eur sudaro:

- ✓ Valstybės finansavimas – 617330,93 eur., (tame skaičiuje ilg. turtas – 607731,80 eur., atsargos – 9599,13 eur.)
- ✓ Savivaldybės finansavimas – 112611,35 eur., (ilg. turtas – 994707,12, atsargos – 17904,23 eur)
- ✓ Europos Sąjungos -2981,89 eur. (tame sk. ilg,turtas – 481,38 eur., atsargos – 2500,51 eur.)
- ✓ Kt. šaltiniai – 3988,16 eur. (tame sk.- 166,56 eur. iš gyventojų pervesti 2 proc., kt.šaltiniai – 3821,6 eur., atsargos – 89 eur)

Pastaba Nr.15/17. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro mokėtinos sumos:

už ryšius – 219,73 eur.,

už medikamentus – 19,62 eur.,

už skalbimą – 413,28 eur.,

už kurą – 582,51 eur.,

už einamąjį remontą – 2458,72 eur

už komunalines paslaugas – 3877,22 eur,

už globos paslaugas – 6347,05 eur.,

Sukaupti atostoginiai iš savivaldybės biudžeto lėšų – 53983,82 eur.,

Sukaupti atostoginiai iš valstybės biudžeto lėšų – 22842,50 eur.,

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 116,52 eur.

Atidėjiniai – 6042,54 eur.

Informacija pateikta 17 VSAFAS 12 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Pastaba Nr.18. Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-12-31 sudaro 66924,21 eur.

Pastaba Nr.21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priede.

Didžiausią dalį kitos veiklos pajamų sudaro 125173,84 eur. pajamos:

✓ už vaikų išlaikymą iš kitų įstaigų – 125133,39 eur.,

✓ atsitiktinės pajamos (dušo paslaugos) – 40,45 eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro nuoma už kilnojamąją sceną - 234,70 eur

Pastaba Nr.22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos parodytos priede „Pagrindinės veiklos sąnaudų pastabos I.“

Pastaba Nr.23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Per 2022 metus priskaičiuota delpinigių už 6,85 eur.

Pastaba Nr.24. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie finansinės rizikos valdymą pateikiama priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis.“

IV. PAPILDOMA INFORMACIJA

Papildoma informacija prie metinių finansinių ataskaitų rinkinio pateikta nustatytos formos prieduose pagal VSAFAS reikalavimus.

2021 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kuriame be kitos informacijos, pateikta:

1. 25 VSAFAS „Segmentai“ 1 priedas „ Informacija pagal veiklos segmentus“.
2. 12 VSAFAS “Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ .
3. 13 VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.
4. 8 VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas „ Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.
5. 17 VSAFAS “Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas “Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.
6. 17 VSAFAS „ Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas “Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.
7. 20 VSAFAS“ Finansavimo sumos“4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį , tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.
8. 20 VSAFAS“ Finansavimo sumos“ 5 priedas „ Finansavimo sumų likučiai“.
9. 17 VSAFAS „ Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas”.

10. 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priedas „ Kitos pajamos“ .

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

12. 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis“.

Rokiškio r. Obelių socialinių paslaugų namų
Direktorė



Elona Adomavičienė

Inga Bagdonavičienė, tel.8-458-71349, el.p. i.bagdonaviciene@post.rokiskis.lt