



## VIEŠOJI ĮSTAIGA MIELAGĖNŲ PAL. J. MATULAIČIO PARAPINIAI GLOBOS NAMAI

### 2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### I. BENDROJI INFORMACIJA

Viešoji įstaiga Mielagėnų Pal. J. Matulaičio parapiniai globos namai (toliau – Globos namai) Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruoti 2006 m. vasario 21 d. Įstaigos kodas – 300539698, teisinė forma – viešoji įstaiga, adresas – Senoji g. 3, Mielagėnų mst., Ignalinos r., tel. – 8 687 94382, el. p. – [mielagenai@mielagloba.lt](mailto:mielagenai@mielagloba.lt).

Globos namų veiklos pobūdis – socialinė globa. Globos namai yra stacionari socialinės globos įstaiga, kurios paskirtis – užtikrinti ilgalaikę (trumpalaikę) socialinę globą nesavarankiškiems ar iš dalies savarankiškiems senyvo amžiaus asmenims ir suaugusiems asmenims su negalia, kuriems būtina nuolatinė specialistų priežiūra. Globos namuose apgyvendinami senyvo amžiaus ir suaugę asmenys su negalia, kuriems pagal senyvo amžiaus asmens bei suaugusiojo asmens su negalia socialinės globos poreikio nustatymo metodiką yra nustatytas ilgalaikės (trumpalaikės) socialinės globos poreikis. 2021 m. pradžioje Globos namuose gyveno 66 gyventojai, metų pabaigoje – 68 gyventojai. Per metus paslaugų suteikta 88 paslaugų gavėjams. Didžiąją Globos namų gyventojų dalį sudaro 75 metų ir vyresni asmenys. 2021 m. Globos namai yra sudarę paslaugų teikėjų sutartis su Vilniaus miesto, Ignalinos, Švenčionių ir Rokiškio rajonų savivaldybėmis.

Paslaugų gavėjai į Globos namus atvyksta turėdami siuntimą, sveikatos patikrinimo pažymą, asmens tapatybę patvirtinančius ir kitus dokumentus. Socialinė globa asmeniui teikiama pagal asmens ir Globos namų pasirašytą sutartį, kurioje numatomos globos teikimo sąlygos ir išlaikymo kainos: senyvo amžiaus asmeniui ir asmeniui su negalia vieno mėnesio išlaikymo kaina – 740 Eur (2020 m. – 650 Eur), asmeniui su sunkia negalia – 940 Eur (2020 m. – 800 Eur).

Pagrindinės veiklos kodas pagal EVRK – 873000.

Globos namai yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis vienetas, kurio tikslas – tenkinti viešuosius interesus teikiant socialines paslaugas, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaūdą, sąskaitas banke, savo veiklą

grindžiantis Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų, Vilniaus arkivyskupijos ir Socialinių paslaugų įstatymais, Globos namų lokaliniais teisės aktais ir kitais teisės aktais.

Santykiai su juridiniais ir fiziniais asmenimis grindžiami sutarčių pagrindu. Globos namuose 2021 m. sausio 1 d. dirbo 35 darbuotojai, o 2021 m. gruodžio 31 d. jų buvo 34.

Įstaigos dalininkas yra Mielagėnų Šv. Jono Krikštytojo parapija, parapijos ir dalininkų atstovas yra Globos namų steigėjas, vienintelis dalininkas Marijonas Savickas;

Vienasmenis valdymo organas yra Globos namų vadovas – direktorius.

Nuo 2019 m. gegužės 20 d. vienintelio dalininko Sprendimu direktoriaus pareigoms paskirta Milda Žievienė, išsilavinimas – aukštasis universitetinis (magistro kvalifikacinis laipsnis).

Globos namų veiklos kryptys ir tikslai yra nustatyti vadovaujantis Globos namų strateginiais prioritetais, kurie yra reguliariai koreguojami, atsižvelgiant į aktualius socialinių paslaugų teikimo klausimus.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Globos namai tvarko apskaitą ir rengia finansines atskaitas pagal šiuos finansinę apskaitą ir viešųjų įstaigų veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR viešųjų įstaigų įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR pinigų įstatymą;
- LR užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymą;
- LR finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymą Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“;
- LR darbo kodeksą;
- LR civilinį kodeksą;
- LR Vyriausybės nutarimą Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- LR Vyriausybės nutarimą Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;

- Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės įsakymą Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“.

Globos namų buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Globos namai įvertino veiklos tęstinumo galimybes ir nustatė, kad grėsmių Globos namų veiklos nutrūkimui nėra.

Viešosios įstaigos Mielagėnų Pal. J. Matulaičio parapinių globos namų finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

**Ilgalaikis turtas.** Globos namų nuosavo ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje yra 84 432 Eur. Ilgalaikis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse parodomas likutine verte, t. y. iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai ilgalaikis turtas perduodamas naudoti. Turtas yra nudėvimas, taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

**Trumpalaikis turtas.** Ataskaitinių metų pabaigoje trumpalaikio turto vertė yra 80 146 Eur. Iš jų – už 6 539 Eur nesuvargotų maisto produktų ir atsarginių Covid-19 ligos prevencijai skirtų apsaugos priemonių (apskaitoje maistas registruojamas ir balanse rodomas įsigijimo savikaina) bei 73 607 Eur pinigų likutis bankų sąskaitose bei Globos namų kasoje.

**Grynasis turtas.** Ataskaitinių metų pabaigoje grynasis turtas lygus 123 955 Eur. Jį sudaro ataskaitinių metų veiklos rezultatas (9 040 Eur perviršis) ir ankstesnių metų perviršis (114 915 Eur).

**Finansavimas.** Finansavimas – tai tikslinės lėšos, gautos iš valstybės ir rėmėjų fondų, skirtos Globos namų tikslams įgyvendinti. Ataskaitinių metų pabaigoje gauto finansavimo likutis yra 28 566 Eur. Tai už Europos Sąjungos lėšas įsigyto ilgalaikio turto likutis.

**Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.** Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje apskaitoje pateikiami jų atsiradimo dienos verte. Ilgalaikių įsipareigojimų Globos namai neturi. Trumpalaikes mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudaro 12 057 Eur. Tai gruodžio mėn. mokėjimai įvairiems paslaugų teikėjams.

### III. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

**Pajamų ir sąnaudų pripažinimas.** Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos, kai jos uždirbamos, o ne tada kai gaunami pinigai. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimų pirkejams didėjimas. Pajamos už suteiktas paslaugas pripažįstamos suteikus paslaugas.

Viešoji įstaiga Mielagėnų Pal. J. Matulaičio parapičiai globos namai 2021 m. gavo **679 873 Eur** pajamų. Iš jų specialios tikslinės dotacijos socialinei globai asmenims su sunkia negalia sudarė 78 642 Eur, savivaldybių biudžeto valstybės deleguotų funkcijų lėšos ir savivaldybių lėšos – 302 259 Eur, globotinių pensijos – 245 924 Eur, Užimtumo tarnybos išmokos – 9 796 Eur, kitos pajamos – 43 252 Eur.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nelaikomos sąnaudomis, rodomos kaip turtas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – **670 833 Eur**. Iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 457 178 Eur, maitinimo išlaidos – 93 543 Eur, medikamentų ir medicininių prekių išlaidos – 21 215 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 11 182 Eur, transporto išlaikymo sąnaudos – 10 343 Eur, kitos komunalinių paslaugų, kanceliarinių ir ūkinių prekių, malkų, bankų paslaugų, remonto, draudimo, mokymų sąnaudos – 77 372 Eur.

Pagrindinės veiklos perviršis per ataskaitinį laikotarpį sudaro **9 040 Eur**.

Direktorė

Milda Žieviene

Vyr. buhalterė

Polina Žuravliova

VIEŠOJI ĮSTAIGA MIELAGĖŲ PAL. J. MATULAIČIO PARAPINIAI GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

300539698, Senoji g. 3, Mielagėnų mst., Ignalinos rajonas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022.04.19 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>84432</b>	<b>92213</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	0	0
I.1	Plėtros 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	2	84432	92213
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		36385	36794
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4883	4983
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1413	1746
II.6	Transporto priemonės		584	2341
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		615	3
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		40552	46346
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>80146</b>	<b>80070</b>
I.	Atsargos	3	6539	1390
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6539	1390
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	4	0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos		0	0
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	73607	78680
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>164578</b>	<b>172283</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	6	<b>28566</b>	<b>33854</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28566	33854
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>12057</b>	<b>23514</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	12057	23514
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 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	Tiekejams mokėtinos sumos		12057	15574
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			7940
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	8	<b>123955</b>	<b>114915</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		123955	114915
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9040	38087
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		114915	76828
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>164578</b>	<b>172283</b>

Direktorė

(parašas)

Milda Žieviene  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(parašas)

Polina Žuravliova  
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA MIELAGĖNŲ PALAIMINTOJO J. MATULAIČIO PARAPINIAI GLOBOS NAMAI  
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

**300539698, Senoji g. 3, Mielagėnų miestelis, Ignalinos rajonas**  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-04-19 Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>679873</b>	<b>640379</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		433838	357220
I.1.	Iš valstybės biudžeto		118546	74841
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		302258	280839
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		13034	1540
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	0
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		246035	283159
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		246035	283159
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>-670833</b>	<b>-602292</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-457178	-355302
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11182	-5445
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-20764	-23886
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	0
V.	TRANSPORTO		-10343	-11655
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2307	-4628
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0	0
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-153752	-195035
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0	0
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		-3366	-2142
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-11941	-4199
XIV.	KITOS		9040	38087
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0	0
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>		<b>9040</b>	<b>38087</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>9040</b>	<b>38087</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(parašas)

Milda Žieviene  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(parašas)

Polina Žuravliova  
(vardas ir pavardė)