



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

### 2023 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 mstl., LT-30175 Ignalinos r., tel. – 8 687 94382, el. p. – mielagenai@mielagloba.lt, pagrindinės veiklos kodas pagal EVRK – 873000.

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. 2023 m. pradžioje Globos namuose gyveno 77 gyventojai, metų pabaigoje – 88 gyventojai. Per metus paslaugų suteikta 112 paslaugų gavėjų. Didžiąją Globos namų gyventojų dalį sudaro 75 metų ir vyresni asmenys.

2023 m. Globos namai, teikdami paslaugas, bendradarbiavo su Kauno, Vilniaus miestų, Ignalinos, Anykščių, Švenčionių ir Rokiškio rajonų savivaldybėmis. Asmuo dėl apgyvendinimo Globos namuose į Globos namus gali kreiptis ir tiesiogiai: tokiu atveju išlaikymo kaina mokama savomis lėšomis. Senyvo amžiaus asmeniui ir asmeniui su negalia vieno mėnesio išlaikymo kaina 2023 m. siekė 1230 Eur (2022 m. – 970 Eur), asmeniui su sunkia negalia – 1520 Eur (2022 m. – 1080 Eur).

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 antspaudą, sąskaitas banke, savo veiklą grindžiantis Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu,

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

Santykiai su juridiniais ir fiziniais asmenimis grindžiami sutarčių pagrindu.

Globos namuose 2023 m. sausio 1 d. dirbo 37 darbuotojai, o 2023 m. gruodžio 31 d. jų buvo 42.

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 į direktoriaus pareigas paskirta Milda Žieviėnė, 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 ataskaitas pagal šiuos finansinę apskaitą ir viešųjų įstaigų veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksą;
- Lietuvos Respublikos civilinį kodeksą;
- Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymą Nr. 1K-372 „Dėl Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“.

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 veiklai nėra.

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

**Ilgalaikis turtas.** Globos namų nuosavo ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje (gruodžio 31 d.) buvo 128 956 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 siekė 410 030 Eur. Šią sumą sudarė 405 562 Eur pinigų likutis bankų sąskaitose bei Globos namų kasoje; ir malkų, sanitarinių apsaugos priemonių ir maisto produktų likutis už 4 468 Eur.

**Grynasis turtas.** Ataskaitinių metų pabaigoje grynasis turtas lygus 504 452 Eur. Jį sudarė ataskaitinių metų veiklos rezultatas (268 583 Eur perviršis) ir ankstesnių metų perviršis (235 869 Eur).

**Finansavimas.** Finansavimas – tai tikslinės lėšos, gautos iš valstybės ir rėmėjų fondų, skirtos Globos namų tikslams įgyvendinti. Ataskaitinių metų pabaigoje gauto finansavimo likutis – 21 561 Eur.

**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 sudarė 12 973 Eur. Tai gruodžio mėnesio 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 sąskaitas už paslaugas, apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos už suteiktas paslaugas pripažįstamos suteikus paslaugas.

Viešoji įstaiga Mielagėnų Pal. J. Matulaičio parapiiniai globos namai 2023 m. gavo **1 304 797 Eur** pajamų. Iš jų valstybės deleguotų funkcijų lėšos socialinei globai asmenims su sunkia negalia sudarė 332 193 Eur, savivaldybių biudžetų savarankiškų funkcijų lėšos, slaugos išmokos ir priežiūros tikslinės kompensacijos – 577 134 Eur, globotinių pensijos – 373 473 Eur, Užimtumo tarnybos prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos išmokos – 1 980 Eur, kitos pajamos – 20 017 Eur.

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos – **1 036 214 Eur**. Iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 697 158 Eur, maitinimo išlaidos – 139 142 Eur, medikamentų ir medicininių prekių išlaidos – 14 987 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 15 122 Eur, transporto išlaikymo sąnaudos – 13 354 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 36 269 Eur, ūkinių ir kanceliarinių prekių, remonto, draudimo, mokymų, malkų, bankų paslaugų ir kitos sąnaudos – 120 182 Eur.

Pagrindinės veiklos perviršis per ataskaitinį laikotarpį sudarė **268 583 Eur**.

Direktore  
Vyr. buhalterė



Milda Žieviene  
Polina Žuravliova

VIEŠOJI ĮSTAIGA MIELAGĖŲ PAL. J. MATULAIČIO PARAPINIAI GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

300539698, Senoji g. 3, Mielagėnų mstl., LT-30175 Ignalinos r.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-04-11 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>128956</b>	<b>77992</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	128956	77992
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		35567	35976
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4683	4783
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		830	1122
II.6	Transporto priemonės		32099	484
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1982	513
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		53795	35114
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>410030</b>	<b>198870</b>
I.	Atsargos	3	4468	5188
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4468	5188
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	Suakauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	405562	193682
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>538986</b>	<b>276862</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	6	<b>21561</b>	<b>24861</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21561	24861
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>12973</b>	<b>16132</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	12973	16132
II.1	Ilgalaikiu atidėjinu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiu įsipareigojimu 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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		12973	16132
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinų sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	8	<b>504452</b>	<b>235869</b>
I.	Daliminku kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavvės metodo itaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		504452	235869
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		268583	111914
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		235869	123955
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>538986</b>	<b>276862</b>

Direktore

(parašas)

Milda Žieviene  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(parašas)

Poima Žuravliova  
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA MIELAGĖNŲ PAL. J. MATULAIČIO PARAPINIAI GLOBOS NAMAI

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

300539698, Senoji g. 3, Mielagėnų mstl., LT-30175 Ignalinos r.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-04-11 Nr. 2

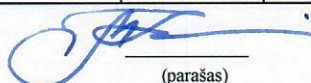
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1304797</b>	<b>893158</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		927415	602531
I.1.	Iš valstybės biudžeto		332243	168914
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		586284	424676
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8888	8941
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	0
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		377382	290627
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		377382	290627
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-1036214</b>	<b>-781244</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-697158	-521408
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15122	-8939
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-36269	-29010
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	0
V.	TRANSPORTO		-13354	-11293
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6493	-2776
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0	0
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-239067	-189253
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0	0
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-3076	-2650
XIV.	KITOS		-25675	-15915
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>268583</b>	<b>111914</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 SĄNAUDOS		0	0
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>268583</b>	<b>111914</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>268583</b>	<b>111914</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

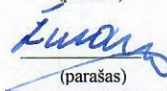
Vyriausioji buhalterė



(parašas)

Milda Žieviene

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Polina Žuravliova

(vardas ir pavardė)