

**Jonavos globos namai**

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

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

Nr. \_\_\_\_\_  
(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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTA</b>		<b>1.216.966,91</b>	<b>1.199.885,05</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	666,00	1.127,46
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		105,96	287,40
I.3	Kitas nematerialusis turtas		560,04	840,06
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.216.300,91	1.198.757,59
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		978.705,50	994.098,02
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		53.957,97	54.288,82
II.5	Mašinos ir įrenginiai		148.990,68	132.425,12
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		26.742,25	17.945,63
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		7.904,51	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTA</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTA</b>		<b>191.250,24</b>	<b>159.057,65</b>
I	Atsargos	P08	17.776,99	12.738,43
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		17.776,99	12.738,43
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	P09	2.799,81	1.359,11
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	122.866,79	104.289,00
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		122.844,98	104.210,14
III.6	Kitos gautinos sumos		21,81	78,86
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	47.806,65	40.671,11
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1.408.217,15</b>	<b>1.358.942,70</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Jonavos globos namai, 191643822, Žemių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 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
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I	Iš valstybės biudžeto	<b>P12</b>	<b>1.085.662,50</b>	<b>1.105.497,56</b>
II	Iš savivaldybės biudžeto		123.874,67	118.839,23
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		644.934,69	660.852,84
IV	Iš kitų šaltinių		280.292,33	295.141,73
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>36.560,81</b>	<b>30.663,76</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		<b>117.048,36</b>	<b>106.735,76</b>
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		16.425,03	13.052,51
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	16.425,03	13.052,51
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		100.623,33	93.683,25
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	749,21	3.901,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			21,62
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	76.568,00	66.235,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	23.306,12	23.525,12
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>205.506,29</b>	<b>146.709,38</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		205.506,29	146.709,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		58.796,91	53.911,86
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		<b>146.709,38</b>	<b>92.797,52</b>
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.408.217,15	1.358.942,70

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Dalia Astrauskienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
CJBAS vedėjas  
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Algimantas Stuckas  
(vardas ir pavardė)

Jonavos globos namai, 191643822, Žeimių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praečęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.522.409,20</b>	<b>1.324.862,76</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		932.081,65	822.743,96
I.1	Iš valstybės biudžeto		399.469,45	315.302,20
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		509.740,35	484.924,46
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14.849,40	14.618,62
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		8.022,45	7.898,68
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		590.327,55	502.118,80
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	590.327,55	502.118,80
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-1.463.612,29</b>	<b>-1.270.950,79</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-969.429,99	-834.895,58
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-55.021,75	-48.682,90
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-64.682,92	-57.302,11
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.112,00	-1.952,00
V	TRANSPORTO		-8.270,87	-9.417,13
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-5.165,00	-3.946,64
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-23.323,60	-23.020,80
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-305.620,08	-268.056,78
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-840,00	
XI	NUOMOS		-301,80	-317,55
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-29.844,28	-23.359,30
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>58.796,91</b>	<b>53.911,97</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	94,35	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-94,35	
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-0,11</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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>58.796,91</b>	<b>53.911,86</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>58.796,91</b>	<b>53.911,86</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CBJBAS vedėjas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Dalia Astrauskienė  
(vardas ir pavardė)

Algimantas Stuckas  
(vardas ir pavardė)

Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147369453  
 DL: 2024-02-29 07:02:23

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
 (data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumas dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Suakauptas perviškis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			92.797,52	
3	Perduoto arba panaudoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X			53.911,86	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			146.709,38	
12	Perduoto arba panaudoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X			58.796,91	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							205.506,29	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė \_\_\_\_\_  
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų patvirtinimas)

Alginantus Stuckas \_\_\_\_\_  
 (vyriausiasis buhalteris (būhalteris), teisei privaloma rašyti teisės aktais)

Dalia Astrauskienė \_\_\_\_\_  
 (vardas ir pavardė)

Alginantus Stuckas \_\_\_\_\_  
 (vardas ir pavardė)

Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) \_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I			4	5	6	7	8	9
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	3	78.739,15	0,00	78.739,15	24.144,58	0,00	24.144,58
I.1	Iplaukos		2.105.935,06	0,00	2.105.935,06	1.732.358,69	0,00	1.732.358,69
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		892.669,11	0,00	892.669,11	772.759,06	0,00	772.759,06
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		406.356,00	0,00	406.356,00	308.905,54	0,00	308.905,54
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		474.117,10	0,00	474.117,10	459.334,87	0,00	459.334,87
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		12.196,01	0,00	12.196,01	4.518,65	0,00	4.518,65
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		590.534,99	0,00	590.534,99	502.118,80	0,00	502.118,80
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		622.621,61	0,00	622.621,61	457.480,83	0,00	457.480,83
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		109,35	0,00	109,35			
II	Pervestos lėšos		-623.496,81	0,00	-623.496,81	-502.621,87	0,00	-502.621,87
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-623.496,81	0,00	-623.496,81	-502.621,87	0,00	-502.621,87
II.4	I kitas išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-1.403.699,10	0,00	-1.403.699,10	-1.205.592,24	0,00	-1.205.592,24
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-955.794,72	0,00	-955.794,72	-808.343,00	0,00	-808.343,00
III.3	Komandiruočių		-67.834,79	0,00	-67.834,79	-58.382,05	0,00	-58.382,05
III.4	Transporto		-1.112,00	0,00	-1.112,00	-1.952,00	0,00	-1.952,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-8.850,59	0,00	-8.850,59	-9.358,26	0,00	-9.358,26
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-5.165,00	0,00	-5.165,00	-3.946,64	0,00	-3.946,64
III.7	Absaugų įsigijimo		-23.323,60	0,00	-23.323,60	-23.020,80	0,00	-23.020,80
III.8	Socialinių išmokų		-313.337,78	0,00	-313.337,78	-283.720,08	0,00	-283.720,08
III.9	Nuomos		-840,00	0,00	-840,00			
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-301,80	0,00	-301,80	-317,55	0,00	-317,55
III.11	Sumokėtos palūkanos		-26.327,81	0,00	-26.327,81	-15.214,67	0,00	-15.214,67
III.12	Kitos išmokos		-811,01	0,00	-811,01	-1.337,19	0,00	-1.337,19

(tesinsy kitame puslapyje)

Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2023 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		
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-71.603,61	0,00	-71.603,61	-34.504,56	0,00	-34.504,56
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-71.603,61	0,00	-71.603,61	-34.504,56	0,00	-34.504,56
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>					14.098,15	0,00	14.098,15
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų gražinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto					14.098,15	0,00	14.098,15
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					9.111,07	0,00	9.111,07
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					4.987,08	0,00	4.987,08
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASKERTIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKČIUI</b>							
<b>I</b>	<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		7.135,54	0,00	7.135,54	3.738,17	0,00	3.738,17
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		40.671,11		40.671,11	36.932,94		36.932,94
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		47.806,65		47.806,65	40.671,11		40.671,11

Direktorė  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)  
 CBIBAS vedėjas  
 (vniausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)  
 (parašas)  
 Dalia Astrauskienė  
 (vardas ir pavardė)  
 Algimantas Stucklas  
 (vardas ir pavardė)

# JONAVOS GLOBOS NAMŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

## 1. BENDROJI DALIS

Jonavos globos namai (toliau-įstaiga) juridinis objektas, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, Įstaigos kodas 191643822, adresas Žeimių takas 7, Jonava, el. p. [pensionatas@jonava.net](mailto:pensionatas@jonava.net), tinklalapis <http://www.globa.jonava.lt>, atsiskaitomosios sąskaitos Luminor Bank AS. Įstaiga yra finansuojama iš Jonavos rajono savivaldybės biudžeto, Lietuvos respublikos valstybės biudžeto lėšų.

Įstaigos veiklos sritis – specializuotų slaugos ir socialinės globos paslaugų teikimas.

Įstaigos veikos tikslai – užtikrinti visumą paslaugų numatytų Socialinių paslaugų kataloge, t. y.: kvalifikuotas socialinės globos, slaugos, sveikatos priežiūros, kineziterapijos, ergoterapijos, užimtumo, savarankiškų įgūdžių ugdymo, sociokultūrinės veiklos organizavimo, individualaus darbo, gyventojų pageidaujamų papildomų apmokamų paslaugų ir kitų paslaugų, esant nuolatinei socialinių ir sveikatos priežiūros specialistų priežiūrai ir pagalbai, palaikyti ir stiprinti gebėjimus ir galimybes savarankiškai spręsti savo socialines problemas, palaikyti socialinius ryšius, atsižvelgiant į Globos namų gyventojų savarankiškumo lygį, poreikius ir interesus, užtikrinti jų saviraišką, motyvuojant, skatinant ir padedant integruotis į visuomenę.

Kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 50.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę veiklą, nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Jonavos globos namai neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos duomenimis. Pateikiamas žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinys.

## 2. APSKAITOS POLITIKA

### *Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas*

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS).

Įstaigos metinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Apskaitos politika patvirtinta 2023-02-23 direktoriaus įsakymu Nr. V1-62. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atžvilgiais išsamai;

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus (kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą). Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir



turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal Įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę, apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;
- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- buhalterinę sąskaitą.

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Informacijos reikšmingumas priklauso nuo ūkinių operacijų turinio ir sumos dydžio. Reikšmingumo kriterijus gali būti nustatomas kaip absoliutus arba santykinis dydis. Sprendimą dėl kiekvienos biudžetinės įstaigos finansinių ataskaitų reikšmingos informacijos pateikimo aiškinamajame rašte priima Jonavos švietimo pagalbos tarnybos Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas ar jo pavaduotojai, atsižvelgdami į ūkinių operacijų turinį arba sumos dydį, arba abu veiksnius kartu. Sudarant finansines ataskaitas, vengiama jas perkrauti nereikšmingomis detalėmis, nes dėl to finansinių ataskaitų informacijos vartotojams tik sudėtingiau suvokti ir analizuoti pateiktą informaciją.

#### *Nematerialusis turtas*

Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai 2022 m. spalio 10 d. patvirtinti įsakymų Nr. V1-57.

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
Programinė įranga ir jos licencijos	3	3
Kitas nematerialusis turtas	3	3

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Išsamiau nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

#### *Ilgalaikis materialusis turtas*

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu 2022 m. spalio 10 d. Nr. V1-57.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
Pastatai	15	100
Kiti statiniai	15	15
Mašinos ir įrenginiai	3	10
Transporto priemonės	7	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	50

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai

nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Išsamesnės ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

### *Atsargos*

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nuvertinamos (nukainojamos) iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudojus.

Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

### *Gautinos sumos*

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

### *Pinigai ir pinigų ekvivalentai*

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

### *Išankstiniai apmokėjimai*

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra. Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

### *Finansavimo sumos*

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Lėšos, kurias įstaiga uždirbo bei pervedė į Savivaldybės išdą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

Apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

Įstaigoje užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, gražintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turtą ar atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos įstaigoje finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

### *Finansiniai įsipareigojimai*

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įstaigos įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- ilgalaikiai atidėjiniai;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- socialinės išmokos;
- gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;

- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Išsamiau ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

#### *Atidėjiniai*

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

#### *Grynasis turtas*

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą. Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

#### *Pajamos*

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

#### *Sąnaudos*

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

#### *Turto nuvertėjimas*

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turtą.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose Ilgalaikio materialiojo turto, Nematerialiojo turto, atsargų, Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

#### *Informacijos pagal segmentus pateikimas*

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Įstaiga apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai įstaigos pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

#### *Apskaitos klaidų taisymas*

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir 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 išraiškomis yra didesnė kaip 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

### 3. PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ (P3).

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įstaiga neturi.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ (P4-1).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto ilgalaikio materialiojo turto vertė 71603,61 Eur. Didesnę dalį ilgalaikio materialaus turto įsigyta slaugai skirtos įrangos – 25450,12 Eur, pavėsines (nebaigta statyba) sumoje 7904,51 Eur, kurios bus sumontuotos 2024 m.

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo vertė 199496,73 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje nėra.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotas ilgalaikis materialus turtas sumoje 1672,07 Eur, dėl neteisingai parinktos turto grupės iš baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas į mašinų ir įrenginių turto grupę.

Turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, įstaiga neturi.

Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto, kuriam buvo skaičiuotas nuvertėjimas, neturi.

Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ (P8).

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro 2799,81 Eur:

- 333,76 Eur išankstinis apmokėjimas už prenumeratą;
  - 2466,05 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos sumoje, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais transporto ir pastatų draudimo sąnaudos, domeno sąnaudos.
- Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P9).

Pastaba Nr. 10. Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10).

Sukauptos gautinos iš biudžeto sumos 2023 m. gruodžio 31 d sudaro 122844,98 Eur. iš jų:

- valstybės biudžeto – 10060,72 Eur;
- savivaldybės biudžeto – 69654,35 Eur;
- kitos sukauptos gautinos – 43129,91 Eur.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 47806,65 Eur, iš jų:

- nesavarankiškų gyventojų pinigai - 20493,01 Eur;
- mirusių gyventojų pinigai, kurie pagal paveldėjimo dokumentus bus pervedami paveldėtojams – 2813,11 Eur;
- kitų šaltinių lėšos (t.sk. 1.2 proc. paramos) – 24500,53 Eur.

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11)

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (P12).

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta priede „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ (P12).

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį paramos panaudojimą pateikta lentelėje „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“ (P12) priede.

Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai atidėjiniai Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių atidėjinių vertė – 16425,03 Eur.

Darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys, šių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo. Informacija pateikta lentelėse „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“, „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (P15).

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17)

Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 749,21 Eur (už komunalines paslaugas, maisto prekes).

Sukauptos mokėtinos sumos 75568,00 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos – 75473,63 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1094,37 Eur).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 23306,12 Eur.: 2813,11 Eur mirusių gyventojų pinigai, kurie pagal paveldėjimo dokumentus bus pervedami paveldėtojams ir 20493,01 Eur nesavarankiškų gyventojų pinigai.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Informacija pateikta lentelėje „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis“

### **Veiklos rezultatų ataskaita**

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Informacija apie pajamas pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (P21).



Pastaba Nr. P21 Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta lentelėje „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“. Kitos veiklos pajamos už metalo laužą.

Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus“.

Pastaba Nr. P22. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta lentelėje „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

Pastaba Nr. 23 Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Pastaba Nr. P24. Finansinės rizikos valdymas.

Jonavos globos namų operacijos atliekamos Eurais. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“

Pastaba Panauda.

Informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertes, nurodytas sutartyse, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta lentelėje „Pagal panaudos sutartis gautas turtas“

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data 2024 03 01

Direktorė

Dalia Astrauskienė

Jonavos rajono švietimo pagalbos tarnybos  
Centralizuoto biudžetinių įstaigų  
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas

Algimantas Stuckas

**JONAVOS GLOBOS NAMŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI**

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso	
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		924,96			1.677,17				2.602,13
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-561,96							-561,96
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-561,96							-561,96
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-+5)		363,00			1.677,17				2.040,17
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-637,56		X	-837,11	X	X		-1.474,67
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-181,44		X	-280,02	X	X		-461,46
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	561,96		X		X	X		561,96
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	561,96		X		X	X		561,96
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-+11+/-+12)	X	-257,04		X	-1.117,13	X	X		-1.374,17
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147369453  
 D/L: 2024-02-29 07:02:23

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		105,96							
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		287,40			560,04				666,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teise naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X		X	X	X	1.127,46
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X			X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašle.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

## P4-1 Ilgalakis materialusis turtas įsigijimo savikaina

## INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalakis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.283.197,13		72.737,86	377.477,50	23.951,58	70.882,98		1.828.247,05
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)			4.728,57	43.609,63		15.860,90	7.904,51	72.103,61
2.1	pirkio turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina			4.228,57	43.609,63		15.860,90	7.904,51	71.603,61
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			500,00					500,00
2.3	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-23.879,54		-21.235,26		-45.114,80
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-23.879,54		-21.235,26		-45.114,80
4	Pergrupavimai (+/-)				1.672,07		-1.672,07		0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.283.197,13		77.466,43	398.879,66	23.951,58	63.836,55	7.904,51	1.855.235,86
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			3.707,43	146.266,52	23.951,58	25.571,20		199.496,73
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-289.099,11		-18.449,04	-245.052,38	-23.951,58	-52.937,35	X	-629.489,46
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-15.392,52		-5.059,42	-28.391,61		-5.716,74	X	-54.560,29
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				23.879,54		21.235,26	X	45.114,80
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				23.879,54		21.235,26	X	45.114,80
11	Pergrupavimai (+/-)				-324,53		324,53	X	0,00
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-304.491,63		-23.508,46	-249.888,98	-23.951,58	-37.094,30	X	-638.934,95
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	978.705,50		53.957,97	148.990,68	0,00	26.742,25	7.904,51	1.216.300,91
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	994.098,02		54.288,82	132.425,12	0,00	17.945,63		1.198.757,59
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Jonavos globos namai, 191643822, Želmių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

P4-1 Igaliaikis materialusis turtas įsigijimo  
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas igalakis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

**Pastabos:**

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukurta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumės eurais, jei nurodyta kitāip)

Patvirtina  
 ID: 2147369453  
 DL: 2024-02-29 07:02:23

P8 Atsargos  
 ATSARGŲ VERTĖS PASKETTĪMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai <sup>6</sup>	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartyz		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turiz, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartyz	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradzioje		12.738,43						12.738,43
2	Išgirta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		327.491,05						327.491,05
2.1	Išgirta turto išsigijimo savikaina		326.267,56						326.267,56
2.2	Nemokamai gantu atsargų išsigijimo savikaina		1.223,49						1.223,49
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-322.452,49						-322.452,49
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-322.452,49						-322.452,49
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergaivinimai (+/-)								
5	Atsargų išsigijimo vertės kit pokyčiai								
6	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		17.776,99						17.776,99
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gantu atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (paskirstyta), sunaudota ir nurašyta atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kit pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		17.776,99						17.776,99
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradzioje (1-7)		12.738,43						12.738,43

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos globos namai, 191643822, Žeimių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369453

D/L: 2024-02-29 07:02:23

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2.799,81	1.359,11
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	333,76	367,36
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.466,05	991,75
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.799,81	1.359,11



Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	122.866,79	122.844,98		104.289,00	104.289,00	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	122.844,98	122.844,98		104.210,14	104.210,14	
1.5.1	Iš biudžeto	122.844,98	122.844,98		104.210,14	104.210,14	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	21,81			78,86	78,86	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	122.866,79	122.844,98		104.289,00	104.289,00	

Jonavos globos namai, 191643822, Žeimių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

**P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	47.806,65		40.671,11	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	47.806,65		40.463,67	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje			207,44	
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	47.806,65		40.671,11	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Jonavos gėlobos namai, 191643822, Žeminių laukas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P.12 Finansavimo sumos**

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	118.839,23	406.356,00	0,00				-401.320,56
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	118.839,23	157.708,85	-9,00				-152.664,41
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		248.647,15	9,00				-248.656,15
2	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	660.852,84	474.117,10					-483.222,15
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	660.852,84						-15.918,15
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		474.117,10					-467.304,00
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)	295.141,73						-14.849,40
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	295.141,73						-14.849,40
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	iš kitų šaltinių	30.663,76	12.196,01		1.723,49			-8.022,45
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	30.663,76	9.044,01		1.723,49			-6.770,45
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		3.152,00					-1.252,00
5	iš viso finansavimo sumų	1.105.497,56	892.669,11	0,00	1.723,49			-907.414,56

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyimas; valaitos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimui

Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					123.874,67
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					123.874,67
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-6.813,10			644.934,69
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					644.934,69
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-6.813,10			0,00
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)					280.292,33
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					280.292,33
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					36.560,81
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					34.660,81
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.900,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-6.813,10			1.085.662,50

Jonavos globos namai, 191643822, Žeiminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369453

D/L: 2024-02-29 07:02:23

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		118.839,23	118.839,23		123.874,67	123.874,67
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		660.852,84	660.852,84		644.934,69	644.934,69
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)		295.141,73	295.141,73		280.292,33	280.292,33
4	Iš kitų šaltinių		30.663,76	30.663,76		36.560,81	36.560,81
5	Iš viso		1.105.497,56	1.105.497,56		1.085.662,50	1.085.662,50

Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

Eil. Nr.*	Paramos teikėjo, sutekusio paramą, pavadinimas	Gautos paramos teikėjas				Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
		Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**				
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	3	4	5	6	7	8			
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai			1.095,49			1.095,49			
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai			1.095,49			1.095,49			
	II Bonus Medicus	134232437		500,00			500,00			
	UAB Norameda	140744584		595,49			595,49			
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys									
3	Fiziniai asmenys*	X								
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	2.176,01	X	X	X	2.176,01			
5	Anonimiškai	X	10.020,00				10.648,00			
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto			628,00						
7	Iš viso	X	12.196,01	1.723,49			13.919,50			

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turtu nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kiti turto nuomos rinkos kainos nera. - panaudos davėjo nurodyta

medinė jo turto nuomos rinkos suma;

- tikrasis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

\*\*\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų atskatinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Jonavos globos namai, 191643822, Žeinių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369453

D/L: 2024-02-29 07:02:23

**P12 Paramos panaudojimas**

**INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	16.938,55	12.196,01		-4.634,03				24.500,53
2	Turtu, išskyrus pinigus		1.723,49		-1.251,29				472,20
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	<b>Iš viso</b>	<b>16.938,55</b>	<b>13.919,50</b>		<b>-5.885,32</b>				<b>24.972,73</b>

\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Jonavos globos namai, 191643822, Žeimių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P15 Atidėjiniai**

**ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių paskirtis</b>	<b>Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo</b>	<b>Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo</b>	<b>Panaudota atidėjinių suma</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Apinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	13.052,51	3.372,52		
<b>12</b>	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>13.052,51</b>	<b>3.372,52</b>		

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

**P15 Atidėjimai**

Eil. Nr.	Atidėjimų paskirtis	Panaikinta atidėjimų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantių įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaušoms atkurti			
11	Kita*			16.425,03
<b>12</b>	<b>Iš viso atidėjimų</b>			<b>16.425,03</b>

Jonavos globos namai, 191643822, Žemių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Išsigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	16.425,03	16.425,03
3	Po penkerių metų		
4	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>16.425,03</b>	<b>16.425,03</b>

Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369453

D/L: 2024-02-29 07:02:23

**P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	749,21	40,00		21,62		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	76.568,00			3.901,08	148,91	
4	Sukauptos mokėtinės sumos				66.235,43		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	76.568,00			66.235,43		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	23.306,12			23.525,12		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	23.306,12			23.525,12		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	100.623,33	40,00		93.683,25	148,91	

Jonavos globos namai, 191643822, Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369453

D/L: 2024-02-29 07:02:23

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS  
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>590.327,55</b>	<b>502.118,80</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	590.327,55	502.118,80
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>590.327,55</b>	<b>502.118,80</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos globos namai, 191643822, Žeimių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>94,35</b>	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	94,35	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>	<b>-94,35</b>	
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>0,00</b>	

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos globos namai, 191643822. Žeminių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: -2147369453  
 D/L: 2024-02-29 07:40:23

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Bandros valstybės paslaugos	Gyvybą	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2											13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-1.463.612,29	-1.463.612,29
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-969.429,99	-969.429,99
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-55.021,75	-55.021,75
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-64.682,92	-64.682,92
1.5	Komandiruočių										-1.112,00	-1.112,00
1.6	Transporto										-8.270,87	-8.270,87
1.7	Kvalifikacijos kelimo										-5.165,00	-5.165,00
1.8	Paprašyto remonto ir eksploatavimo										-23.323,60	-23.323,60
1.9	Nuovartų ir pardavimų sąrašų sąvaha										-305.620,08	-305.620,08
1.10	Socialinių išmokų										-840,00	-840,00
1.11	Nuomos										-301,80	-301,80
1.12	Finansavimo										-301,80	-301,80
1.13	Kitų paslaugų										-29.844,28	-29.844,28
1.14	Kitos											
2	Aplinkos politikos keitimo ir esminių apskaitės klaidų susyrimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų sraunai											
3.1	Birokšos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1.403.699,10	-1.403.699,10
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-955.794,72	-955.794,72
3.1.3	Komandiruočių										-67.834,79	-67.834,79
3.1.4	Transporto										-1.112,00	-1.112,00
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo										-8.850,59	-8.850,59
3.1.6	Paprašyto remonto ir eksploatavimo										-5.165,00	-5.165,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-23.323,60	-23.323,60
3.1.8	Socialinių išmokų										-313.337,78	-313.337,78
3.1.9	Nuomos										-840,00	-840,00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-301,80	-301,80
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-26.327,81	-26.327,81
3.1.12	Kitos išmokos										-811,01	-811,01







Jonavos globos namai, 191643822, Žeimių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-0,11
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-0,11
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-0,11

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos globos namai, 191643822, Žeimių takas 7, Jonavos m., Jonavos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147369453  
D/L: 2024-02-29 07:02:23

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurais		
2	JAV doleriais	93.683,25	100.623,33
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>93.683,25</b>	<b>100.623,33</b>

## Pagal panaudos sutartis gautas turtas

<b>Turto grupė</b>	<b>Įsigijimo vertė</b>	<b>Laikotarpis</b>
<b>Nematerialusis turtas</b>		
Programinė įranga ir jos licenzijos		
<b>Ilgalaikis materialus turtas</b>		
Sklypai (valstybinė žemė)	45724,20	Neterminuotai
Kiti pastatai (filialų patalpos)		
Mašinos ir įrenginiai		
Baldai ir biuro įranga		
<b>Atsargos</b>		
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
<b>Iš viso</b>	<b>45724,20</b>	