

**Viešosios įstaigos „Sveikatos metai“  
2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AUDITORIAUS IŠVADA**

**Registracijos Nr. 20220111**

**Audito užsakovas: VŠĮ Sveikatos metai**

**VILNIUS, 2022**

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**Sveikatos metai, viešoji įstaiga vadovybei, dalininkams**

### Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome Sveikatos metai, viešoji įstaiga (toliau Įstaiga) finansinių ataskaitų 2021 m. gruodžio 31 d., kurias sudaro Finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų Veiklos rezultatų ataskaita, ir Aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, Įstaigos finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“, apibūdintų dalykų galimą poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įstaigos 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusio laikotarpio veiklos rezultatus pagal LR finansų ministro įsakymą Nr. 1K-443 „Dėl finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymo Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“.

### Sąlyginės nuomonės pagrindas

Mes nebuvo paskirti ir neatlikome Įstaigos 2020 m. gruodžio 31 d., pasibaigusių metų finansinių ataskaitų audito, todėl nedalyvavome ilgalaikio turto ir atsargų inventorizacijoje. Mūsų audito procedūros 2021 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateiktos lyginamosios informacijos atžvilgiu, negalėjo būti pakankamos, kad galėtume pareikšti besąlyginę audito nuomonę dėl 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansines ataskaitų.

Mes negavome tinkamų audito įrodymų, kad balanse atsargų straipsnyje apskaityti išankstiniai apmokėjimai buvo sumažinti 79148 Eur sumai ir tiek pat sumažinti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Veiklos sąnaudas Įstaiga sumažino 37707 Eur ir tuo pačiu padidino 2021 m. grynąjį veiklos rezultatą sumažindama Sukauptą rezultatą Finansinės būklės ataskaitoje.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

### Kiti dalykai

Įstaigos finansinės ataskaitas už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d. nebuvo audituotos.

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

## **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaulė gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos galėjome nustatyti audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas

2022 m. kovo 4 d.  
Panevėžio g. 36-5, Vilnius  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Audito kokybė“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001470

**SVEIKATOS METAL, VIEŠOJI ĮSTAIGA, juridinio asmens kodas 302826152**

Paupio g. 40A, Ruklos k., Jonavos raj. sav.

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

2022 m. kovo 2 d.

Euris

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>188422</b>	<b>56107</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	525	750
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	44231	25277
III.	FINANSINIS TURTAS	3	143665	30080
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>306519</b>	<b>370138</b>
I.	ATSRAGOS	4	198356	46437
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	91267	307792
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	16896	15909
	<b>TURTAS, IŠ VISO</b>		<b>494941</b>	<b>426245</b>

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	7	<b>100108</b>	<b>60187</b>
I.	DALININKŲ KAPITALAS		28000	29
II.	REZERVAI			
III.	NELIECIAMAS KAPITALAS			
IV.	SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAS	7	72108	60158
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>117422</b>	<b>140750</b>
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	9	<b>277412</b>	<b>225308</b>
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		115693	127623
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		161719	97685
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO</b>		<b>494941</b>	<b>426245</b>

Sertifikuotu elektroniniu parašu pasirašė  
direktorius Nerius GasparavičiusDokumentą elektroniniu  
parašu pasirašė  
NERIUS, GASPARIČIUS  
S  
Data: 2022-03-02 16:05:17

**SVEIKATOS METAI, VIESOJI ĮSTAIGA, juridinio asmens kodas 302826152**

Paupio g. 40A, Ruklos k., Jonavos raj. sav.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. kovo 2 d.

Eurais

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastabų Nr.</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>I.</b>	<b>PAJAMOS</b>		<b>963427</b>	<b>952911</b>
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	10	67187	23874
2.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	889125	923938
3.	KITOS PAJAMOS		7115	5099
<b>II.</b>	<b>SĄNAUDOS</b>		<b>913770</b>	<b>931319</b>
	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS			
1.	PARDAVIMO SĄNAUDOS	10	527695	322571
2.	VEIKLOS SĄNAUDOS	11	377052	602515
3.	KITOS SĄNAUDOS		9023	6233
<b>III.</b>	<b>VEIKLOS REZULTATAS PRIES APMOKESTINIMĄ</b>		<b>49657</b>	<b>21592</b>
<b>IV.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>V.</b>	<b>GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS</b>	7	<b>49657</b>	<b>21592</b>

Sertifikuotu elektroniniu parašu pasirašė  
direktorius Nerius Gasparavičius

Dokumentą elektroniniu  
parašu pasirašė  
NERIUS, GASPARAVIČIU  
S  
Data: 2022-03-02 16:04:20

**SVEIKATOS METAI, VIEŠOJI ĮSTAIGA**  
**Juridinio asmens kodas 302826152, Paupio g. 40A, Ruklos k., Jonavos r. sav.**

**2021 METŲ GRUODŽIO 31 DIENOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**2022 m. kovo 2 d.**

**I. Bendroji dalis**

**SVEIKATOS METAI, VIEŠOJI ĮSTAIGA** (toliau – „Įstaiga“) įregistruota 2012 m. liepos 19 d., juridinio asmens kodas 302826152, buveinės adresas Paupio g. 40A, Ruklos k., Jonavos raj. Registro tvarkytojas – LR Juridinių asmenų registras.

2021 m. pabaigai Įstaigos dalininkai: 50 proc. Įstaigos dalininkų kapitalo priklauso Viešajai įstaigai Lietuvos reabilitacijos ir slaugos centras (juridinio asmens kodas 303267602) ir 50 proc. Įstaigos dalininkų kapitalo priklauso Integralios medicinos centras, UAB (juridinio asmens kodas 300855707). 2021 m. dalininkai padidino savo dalis vienodais turtiniais įnašais. Įstaigos kapitalas 2021 m. pabaigai sudaro 28000 EUR.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Pagrindinė Įstaigos veikla 2021 m. buvo socialinė globa, finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, gyventojų asmeninių ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka gautų lėšų.

Įstaiga neturi filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų. Įstaiga turi padalinius Rukloje ir Vilniuje. Įstaigos padalinyje Paupio g. 40-1, Ruklos k., Jonavos raj. yra teikiamos trumpalaikės, ilgalaikės socialinės globos paslaugos, metų pabaigoje pradėtos teikti trumpalaikės, ilgalaikės socialinės globos paslaugos ir pastate Paupio g. 40A, Ruklos k., Jonavos raj.

Įstaigos padalinyje J. Kubiliaus g. 2, Vilniuje veikia senjorų užimtumo centras „Senjorų avilys“. Šio pastato antrame aukšte 2021 m. pradėtos teikti trumpalaikės, ilgalaikės socialinės globos paslaugos.

Įstaigoje praėjusių metų pabaigoje dirbo 17 samdomų darbuotojų, ataskaitinio periodo pabaigoje – 32 samdomi darbuotojai. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2021 m. – 25 darbuotojai, 2020 m. – 14 darbuotojų.

Įstaigos apskaitą tvarko samdomas vyriausias buhalteris. Per ataskaitinį laikotarpį vyriausias buhalteris nepasikeitė.

**II. Apskaitos politika**

**1. Apskaitos pagrindas**

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir rengdama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi LR finansų ministro 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. 1K-443 „Dėl finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymo Nr. 1K-372 „Dėl Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“ ir jų pakeitimais, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme. Vadovaudamasi bendraisiais apskaitos principais, teisės aktais, reglamentuojančiais Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų veiklą, bei kitais teisės aktais, susijusiais su

buhalterinės apskaitos tvarkymu, ir Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis, viešoji įstaiga pasirenka apskaitos politiką, kurią tvirtina vadovas.

Viešosios įstaigos finansinę atskaitomybę sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, aiškinamasis raštas, veiklos ataskaita.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad įstaiga neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

## **2. Nematerialusis ilgalaikis turtas**

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negražinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Balanse parodoma nematerialiojo turto likutinė vertė, t.y. įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Įstaigoje turtas yra priskiriamas ilgalaikiam nematerialiajam turtui, kai turtas yra naudojamas ilgiau kaip vienerius metus ir kai jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už 750 eurų be PVM.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmosios dienos po jo nurašymo arba pardavimo. Programinei įrangai taikomas 3 metų nusidėvėjimo normatyvas.

## **3. Materialusis ilgalaikis turtas**

Finansinėse ataskaitose visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja įstaiga, pripažįstami turtu, jeigu įstaiga tikisi ateityje gauti naudą iš šių išteklių naudojimo bei pastarieji turi vertę, kurią galima patikimai išmatuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina, kuriai priskiriama įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, atvežimo išlaidos, sumokėti negražinami mokesčiai, projektavimo, montavimo, instaliavimo, paruošimo naudoti išlaidos, infrastruktūros ir turto registravimo išlaidos.

Neatlygintinai gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje ar kitame perdavimo dokumente nurodyta to turto vertė ir su šio turto gavimu bei paruošimu naudoti susijusios išlaidos. Kai turto vertė nurodyta, gauto ilgalaikio materialiojo turto vertė, kuri ir bus laikoma įsigijimo savikaina, nustato įstaiga, atsižvelgdamas į to turto tikrąją vertę jo gavimo metu ir su šio turto gavimu bei paruošimu naudoti susijusias išlaidas.

Materialusis turtas yra priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, kai jis atitinka šiuos kriterijus: turtas yra naudojamas ilgiau kaip vienerius metus, įmonė tikisi gauti iš turto ekonominės naudos, turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už 750 eurų be PVM, įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikis turtas, pateiktas finansinėse ataskaitose, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo arba jo pasigaminimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Turto nusidėvėjimas neskačiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, perleidimo ar kitokio perdavimo. Įstaigoje yra naudojamas tiesiogiai proporcingas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo būdas. Skirtingoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra patvirtinti skirtingi nusidėvėjimo normatyvai:

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>	<b>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)</b>
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	6
Lengvieji automobiliai	6, 10
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Kitas materialusis turtas	4

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo šių suteikiamo rezultato:

- jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina jo naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis.
- jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina.
- jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.
- jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje įstaiga atlieka IMT inventorizaciją.

#### **4. Atsargos**

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos. Minėtos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei sumos yra nereikšmingos.

Finansinėse ataskaitose atsargos atvaizduojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato įstaiga, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę

Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau.

Atsargų pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat, t.y. apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų pardavimu susijusi operacija.

#### **5. Gautinos sumos**

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Abejotinų skolų sąskaitoje skolos laikomos tol, kol tikimasi jas atgauti. Jei skolos tampa beviltiškos, jos nurašomos. Nurašant beviltiškas skolas, kurios buvo pripažintos abejotinomis, apskaitoje registruojamas pirkėjų skolų ir abejotinų pirkėjų skolų sumažėjimas. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.



## **6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke ir kasoje esantys pinigai, įvairia valiuta, bei pinigų ekvivalentai.

## **7. Nuosavas kapitalas**

Viešosios įstaigos nuosavą kapitalą sudaro: dalininko kapitalas, rezervas, neliečiamas kapitalas, veiklos rezultatas.

Kapitalas teisės aktų nustatyta tvarka yra lygus steigėjų (savininkų, dalininkų, narių) įnašų vertei.

Rezervas – laikinasis (tikslinis) pelno panaudojimo apribojimas, skirtas savininkų numatytiems tikslams. Rezervas gali būti sudaromas įstaigos įstatuose nustatyta tvarka. Sudarant rezervą, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato sumažėjimas ir rezervo padidėjimas. Panaikinus panaudotus arba nepanaudotus rezervas, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato padidėjimas ir atitinkamo rezervo sumažėjimas.

Įstaigos veiklos rezultatas – įstaigos uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesniųjų laikotarpių veiklos rezultatas balanse rodomi atskirai.

## **8. Finansavimo apskaita**

Įstaigos finansavimas priklauso nuo jo teisinės formos, veiklos pobūdžio ir dalyvavimo programose. Įstaigos finansavimo būdai gali būti: dotacijos, tiksliniai įnašai, nario mokesčiai, kiti būdai.

Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba išsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir išgytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai pripažįstami ir rodomi apskaitoje, jeigu yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad įnašai bus gauti. Tokiu atveju jie registruojami apskaitoje kaip gautini. Kitu atveju jie registruojami po jų faktiško gavimo kaip gauti tiksliniai įnašai. Tiksliniais įnašais gali būti pripažįstamos negrąžintinos paskolos, jeigu įstaiga gali garantuoti, kad bus įvykdytos visos paskolos panaudojimo sąlygos ir jos grąžinti nereikės.

Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Panaudoti tiksliniai įnašai rodomi kaip finansavimo pajamos.

Įstaiga gali būti finansuojamas ir kitais būdais, nepriskirtiniais dotacijai, tiksliniams įnašams, nario mokesčiams. Tokiu finansavimu gali būti prekių teikimas, kai davėjas nustato jų panaudojimo tikslą, aukų skyrimas ar kita parama, kai davėjas nenurodo jų konkretaus panaudojimo tikslo. Jeigu davėjas nenurodo paramos panaudojimo tikslo, įstaiga su šia parama gali elgtis savo nuožiūra.

Parama, gauta prekėmis, įvertinama tikrąja verte ir rodoma kaip atsargos. Tokia parama pripažįstama panaudota (pripažįstamos finansavimo pajamos) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį gautos atsargos sunaudojamos.

Paslaugomis arba savanorių darbu gauta parama finansavimu nepripažįstama. Sumos, kurias įstaiga turėtų sumokėti, jei tas paslaugas pirktų, parodomos aiškinamajame rašte.

## **9. Įsipareigojimai**

Įstaigos įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami sandoriai įstaigos įsipareigojimais nepripažįstami.

Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną įstaigos įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos. Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai apima Įstaigos išsiskolinimus bei įsipareigojimus prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

## **10. Atostoginių kaupiniai**

Atostogų kaupiniai Įstaigoje skaičiuojami remiantis VAS nuostatomis – kiekvieno darbuotojo nepanaudotų atostogų (darbo dienomis) skaičius dauginamas iš konkretaus darbuotojo vidutinio dienos darbo užmokesčio.

## **11. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas apskaitoje**

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąją verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tuomet, kai sandoris yra baigtas, o pajamų suma ir sąnaudų suma, susijusi su paslaugų teikimo sandorių ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Baudos ir delspinigiai už mokėjimo termino nesilaikymą (jų dydis ir gavimo tvarka turi būti numatyti pirkimo–pardavimo sutartyje) apskaitoje pripažįstami tuo metu, kai gaunamas apskaitos dokumentas arba kai jie sumokami.

Į kitas pajamas įskaitomas ilgalaikio turto ir investicijų perleidimo pelnas, gauti ir gautini dividendai, ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gauti palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus, valiutos kurso teigiama įtaka, baudos, delspinigiai, susiję su pirkėjų ir kitomis skolomis.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas.

Pardavimo savikaina – per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos padarytos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jeigu jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

Įstaiga, atsižvelgdama į savo veiklos specifiką, savarankiškai pasirenka paslaugų ir produkcijos savikainos apskaičiavimo metodą, sąnaudų priskyrimą atskiriems tikslams ir programoms.

Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos. Įstaiga grupuoja su atskirų programų įgyvendinimu susijusias sąnaudas pagal savo pasirinktą sąnaudų grupavimo būdą. Panaudota tikslinio finansavimo dalis, susijusi su programos (paramos) tikslų įgyvendinimu per ataskaitinį laikotarpį, registruojama atskiroje sąskaitoje „Finansavimo pajamos“. Finansavimo panaudojimas pagal atskiras programas atskleidžiamas aiškinamajame rašte.

Prie kitų sąnaudų priskiriami: ilgalaikio turto ir investicijų perleidimo nuostoliai, valiutos kurso neigiama įtaka, ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios mokėti palūkanos, baudos, delspinigiai ir sąnaudos, nesusijusios su tipine įstaigos veikla.

Prie veiklos sąnaudų priskiriamos pardavimo, darbuotojų darbo apmokėjimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos), patalpų išlaikymo, patalpų nuomos, draudimo, mokesčių (neatskaitomo PVM ir kt., išskyrus pelno mokesčių), transporto ir ryšių, turto nurašymo, abejotinių skolų, žalos atlyginimo ir kitos veiklos sąnaudos. Prie veiklos sąnaudų priskiriami ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymo rezultatai, turėję įtakos sąnaudų dydžiui, kurie parodomi atskirame Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Jeigu taisomos ataskaitinių metų klaidos arba praėjusių ataskaitinių

laikotarpių nebaigtų programų klaidos, klaidos taisymas įtraukiamas į tą Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnį, kuriame buvo padaryta klaida.

Įstaigos pinigais, prekėmis ar paslaugomis suteikta labdara ir parama priskiriama įstaigos veiklos sąnaudoms ir rodoma Veiklos rezultatų ataskaitos atskirame straipsnyje. Prekėmis ir paslaugomis suteikta labdara ir parama rodoma jų savikaina.

## **12. Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų pakeitimai, klaidų taisymas**

Apskaitos politikos pakeitimas - principų, metodų ir taisyklių, pagal kuriuos tvarkoma įstaigos apskaita, keitimas. Apskaitos politikos pakeitimai parodomi retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta laikantis naujos apskaitos politikos arba yra nereikšminga. Tokiu atveju taikomas perspektyvinis būdas.

Klaidos, kurios nėra esminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Esminės klaidos laikomos virš 5 000 EUR. Esminės ankstesnių laikotarpių klaidos taisomos taikant retrospektyvinį būdą, nebent būtų neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio ankstesnių laikotarpių finansinėms ataskaitoms. Šiuo atveju taikomas perspektyvinis būdas.

### III. Aiškinamojo rašto pastabos

#### 1. Ilgalaikis nematerialus turtas

2021-2020 m. Įstaiga nematerialiam turte apskaito su veiklą susijusį domeną.

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>			
2020 m. gruodžio 31 d.	--	900	<b>900</b>
Įsigyta	--	--	--
Nurašyta (-)			
2021 m. gruodžio 31 d.	--	<b>900</b>	<b>900</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>			
2020 m. gruodžio 31 d.	--	150	<b>150</b>
Priskaityta už laikotarpį	--	225	<b>225</b>
Nurašyta (-)			
2021 m. gruodžio 31 d.	--	<b>375</b>	<b>275</b>
<b>Balansinė vertė</b>			
2020 m. gruodžio 31 d.	--	750	<b>750</b>
2021 m. gruodžio 31 d.	--	<b>525</b>	<b>525</b>

#### 2. Ilgalaikis materialus turtas

Pastatus veiklai Įstaiga nuomoja. Visa ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma Įstaigos veiklos rezultato ataskaitoje yra įtraukta į veiklos sąnaudas. Inventorizacijos metu ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Rodikliai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>			
2020 m. gruodžio 31 d.	5000	24087	29089
Įsigyta	--	25773	<b>25773</b>
Nurašyta (-)			
2021 m. gruodžio 31 d.	<b>5000</b>	<b>49860</b>	<b>54860</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>			
2020 m. gruodžio 31 d.	204	3606	3810
Priskaityta už laikotarpį	490	6329	<b>6819</b>
Nurašyta (-)			
2021 m. gruodžio 31 d.	<b>694</b>	<b>9935</b>	<b>10629</b>
<b>Balansinė vertė</b>			
2020 m. gruodžio 31 d.	4796	20481	25277
2021 m. gruodžio 31 d.	<b>4306</b>	<b>39925</b>	<b>44231</b>

### 3. Finansinis turtas

<b>Įmonės pavadinimas</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Viešoji įstaiga „Sveikatingumo idėjos“ – 50 proc.	2898	2898
Lietuvos priklausomybės ligų institutas – 33 proc.	100	100
Lietuvos psichikos sveikatos institutas – 33 proc. Baltic Media Ltd – 100 proc.	100	
	27052	27052
<b>Viso:</b>	<b>30150</b>	<b>30080</b>

Kitame finansiniame turte apskaitomas pajus kredito unijoje 30 EUR. Po vienerių metų gautinose sumose apskaitomos suteiktos ilgalaikės paskolos.

### 4. Atsargos

<b>Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Atsargos	8478	
Išankstiniai apmokėjimai	49399	45924
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	140480	513
<b>IŠ VISO:</b>	<b>198356</b>	<b>46437</b>

Įstaigos atsargas sudaro medicininių apsaugos priemonių rezervas. Įstaiga nenustatė atsargų nuvertėjimo požymių inventorizacijos metu.

Atsargose Įstaiga apskaito išankstinius apmokėjimus ir ateinančių laikotarpių sąnaudas. 2021 m. Įstaiga pradėjo įgyvendinti Jonavos vietos veiklos grupės finansuojamą projektą „Savanoriškos veiklos pagrindais teikiamų socialinių ir užimtumo bei institucinės socialinės globos paslaugų organizavimas asmenims su sunkia negalia“. Visas su projektu susijusias sąnaudas kaupia ateinančių laikotarpių sąnaudose iki patalpų remonto pabaigos. Projektas bus pilnai įgyvendintas 2022 m.

### 5. Gautinos sumos per vienerius metus

<b>Gautinos sumos per vienerius metus</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pirkėjų įsiskolinimas	45516	25849
Kitos gautinos sumos	45751	281943
<b>IŠ VISO:</b>	<b>91267</b>	<b>307792</b>

Pirkėjų skolas sudaro savivaldybių ir gyventojų skolos už globą. 2021 m. skolos buvo inventorizuotos ir beviltiškos skolos buvo nurašytos. Kitas gautinas sumas sudaro skolos, nesusijusios su įmonės pagrindine veikla.

### 6. Pinigai

Pinigai bankuose 2021 m. pabaigai – 16896 EUR, 2020 m. pabaigai – 442 EUR. Pinigai kasoje 2021 m. pabaigai – 0 EUR, 2020 m. pabaigai – 15467 EUR.

### 7. Kapitalas ir veiklos rezultatas

Įstaigos dalininkų kapitalas yra 28000 EUR. 100 proc. įstatinio kapitalo priklauso Lietuvos juridiniams asmenims. 2021 m. pasikeitė Įstaigos dalininkai.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>100108</b>	<b>60187</b>
Socialinio verslo plėtros fondas		29
VšĮ Lietuvos reabilitacijos ir slaugos centras – 50 proc.	14000	
Integralios medicinos centras, UAB – 50 proc.	14000	
<b>REZERVAI</b>		
<b>VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>72108</b>	<b>60158</b>
Ataskaitinių metų veiklos rezultatas	49657	21592
2016 m. pelno skirto viešam interesui panaudojimas		-288813
2019 m. pelno skirto viešam interesui panaudojimas	-10918	
2020 m. pelno skirto viešam interesui panaudojimas	-26789	
Ankstesnių metų veiklos rezultatas	60158	327379

2021 m. Įstaiga baigė pelningai ir 49693 EUR mokestinio pelno skyrė viešam interesui tenkinti. Taip pat 2021 m. panaudojo 37707 EUR 2019-2020 m. pelno, skirto viešam interesui tenkinti.

## 8. Finansavimas

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, paramos gavėja. Pagrindinė Įstaigos veikla 2021 m. buvo socialinė globa, finansuojama iš valstybės, savivaldybės biudžeto bei paslaugą gaunančio asmens lėšų pagal LR Socialinių paslaugų įstatymą. Licencijuotas trumpalaikės ir ilgalaikės socialinės globos paslaugas suaugusiems ir senyvo amžiaus asmenims su negalia bei senyvo amžiaus asmenims su sunkia negalia Įstaiga vykde Ruklos ir Vilniaus padalinyje.

Projektas „Senjorų avilys“ (senjorų užimtumo veiklos) pradėtas vykdyti nuo 2019 m. ir planuojamas tęsti iki 2029 m. (pagal Vilniaus miesto savivaldybės turto esančio J. Kubiliaus g. 2, Vilniuje nuomos viešojo konkurso ir pagal jį sudarytos nuomos sutarties sąlygas). 2021 m. senjorų užimtumo paslaugos buvo dalinai finansuojamos laimėjus Vilniaus miesto savivaldybės skelbtą sociokultūrinių paslaugų vyresnio amžiaus asmenims teikimo projektų finansavimo konkursą.

Įstaiga yra partneris Europos socialinio fondo agentūros finansuojamuose projektuose (projekto vykdytojas – Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmai): Parama socialiniam verslui Vilniaus apskrityje (Nr. 08.5.1-ESFA-K-853-01-0014), Parama socialiniam verslui Marijampolės apskrityje (Nr. 08.5.1-ESFA-K-853-01-0016) ir Parama socialiniam verslui Alytaus apskrityje (Nr. 08.5.1-ESFA-K-853-02-0003).

Įstaiga taip pat yra partneris Europos socialinio fondo agentūros finansuojamame projekte (projekto vykdytojas – UAB „BETANET“): Mobilumo paslaugų organizavimas judėjimo negalia turintiems asmenims“ (Nr. 08.6.1-ESFA-T-927-01-0359).

2021 m. Įstaiga įgyvendino Jonavos vietos veiklos grupės VPS priemonės „Kaimo gyventojams skirtų pagrindinių vietos paslaugų ir susijusios infrastruktūros gerinimas“ (kodas LEADER-19.2-SAVA-1) finansuojamą projektą „Savarankiškos veiklos pagrindais teikiamų socialinių ir užimtumo paslaugų bei institucinės socialinės globos paslaugų organizavimas asmenims su sunkia negalia“ (Nr. JONA-LEADER-6B-D-19-1-2020). Projekto tikslas – mažinti socialinę Jonavos rajono savivaldybės senyvo amžiaus ir suaugusiųjų asmenų su sunkia negalia socialinę atskirtį, suteikiant jų gyvenimo kokybei gerinti pagrindines socialines (globos, užimtumo) paslaugas. Projekto metu buvo įkurti socialinės globos namai, kurie teiks ypač svarbias užimtumo, socialines ir globos paslaugas suaugusiems ir senyvo amžiaus žmonėms su sunkia negalia.

2021 m. Įstaiga pradėjo įgyvendinti Vilniaus vietos veiklos grupės finansuojamą projektą „Senjorų darželis“ (Nr. 08.6.1-ESFA-T-927-01-0449). Projekto tikslas - organizuoti dienos priežiūros ir užimtumo paslaugas socialinę atskirtį patiriantiems senyvo amžiaus asmenims ir turintiems neįgalumą gyventojams. Projekto metu specialiai įrengtose priežiūrai, užimtumui ir edukacijai skirtose erdvėse „Senjorų darželis“ teikiamos dienos priežiūros, edukacijos ir užimtumo paslaugos tikslinės grupės dalyviams.

2021 m. Įstaiga gavo finansavimą iš valstybės biudžeto lėšų, skirtą nevyriausybinėms organizacijoms pagal socialinių paslaugų ir integracijos plėtros programą bei pagal COVID-19 pandemijos metu.

<b>Finansavimas</b>	<b>Likutis metų pradžiai</b>	<b>Gautas finansavimas</b>	<b>Panaudotas finansavimas</b>	<b>Likutis metų pabaigai</b>
<b>Tiksliniai įnašai</b>				
Savivaldybės, valstybės ir asmenų tikslinės lėšos socialinei globai		668283	668283	
Jonavos VVG tikslinės lėšos projektui „Savarankiškos veiklos pagrindais teikiamų socialinių ir užimtumo paslaugų bei institucinės socialinės globos paslaugų organizavimas asmenims su sunkia negalia“.		111184		111184
Vilniaus VVG tikslinės lėšos projektui „Senjorų darželis“.		7986	6872	1114
ESFA finansuojamas projektai (projekto vykdytojas – Vilniaus pramonės ir amatų rūmai) parama Vilniaus/Marijampolės/Alytaus apskrities socialiniams verslams.		30269	30269	
ESFA finansuojamas projektas (projekto vykdytojas – UAB „BETANET“) „Mobilumo paslaugų organizavimas judėjimo negalią turintiems asmenims“.	-596	6061	6591	-1126
Vilniaus miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programa.		5539	5539	
Subsidijos už prastovas dėl COVID-19.		12994	12994	
Valstybės tikslinės lėšos nevyriausybinėms organizacijoms.		25850	25850	
Savivaldybių tikslinės lėšos nevyriausybinėms organizacijoms.		15000	15000	
<b>Kitas finansavimas</b>				
Lietuvos Respublikos juridinių asmenų parama	140750	4041	138541	6250
Lietuvos Respublikos fizinių asmenų parama		3810	3810	
Parama pagal LR loterijų įstatymą		500	500	
<b>Viso:</b>	<b>140154</b>	<b>891517</b>	<b>914249</b>	<b>117422</b>

Parama, gauta iš LR juridinių asmenų ir fizinių asmenų buvo panaudota veiklos sąnaudoms padengti. Visa parama gauta pinigais.

<b>Gautos paramos dalykas</b>	<b>Likutis metų pradžiai</b>	<b>Gautas finansavimas</b>	<b>Panaudotas finansavimas</b>	<b>Likutis metų pabaigai</b>
Pinigai	140750	8351	142851	6250
Turtas				
<b>Viso:</b>	<b>140750</b>	<b>8351</b>	<b>142851</b>	<b>6250</b>

## 9. Ilgalaikiai įsipareigojimai

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		
Kredito įstaigų paskolos	115693	127623
Kitos finansinės skolos		
<b>IŠ VISO:</b>	<b>115693</b>	<b>127623</b>

Globos skyriaus Vilniuje remonto darbams Įstaiga gavo paskolą iš kredito įstaigos „Taupa“.

## 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai

	2021	2020
Ilgalaikių skolų einamų m. dalis	25768	11182
Skolos tiekėjams	60991	59929
Gauti išankstiniai apmokėjimas		
Darbo užmokesčio įsipareigojimai	74174	25727
Kitos mokėtinos sumos	786	847
<b>IŠ VISO:</b>	<b>161719</b>	<b>97685</b>

Darbo užmokesčio įsipareigojimas 2021 m. padidėjo dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus ir dėl sudaryto atostogų rezervo.

## 11. Pardavimo, finansavimo pajamos

2021 m. Įstaiga gavo pajamų už suteiktas ūkinės – komercinės veiklos paslaugas – 67 tūkst. eurų, ir kitą netipinę veiklą – 7 tūkst. eurų. 2020 m. Įstaiga gavo pajamų už suteiktas ūkinės – komercinės veiklos paslaugas – 24 tūkst. eurų, ir kitą netipinę veiklą – 5 tūkst. eurų. Komercinių pajamų augimas susijęs su komercinių gyventojų skaičiaus augimu.

<b>Komercinės pajamos</b>	<b>2021</b>
<b>Pajamos už suteiktas paslauga</b>	
Socialinės globos pajamos	34407
Mokymai, lektorių paslaugos	32780
<b>Kitos pajamos</b>	
Patalpų nuoma	1566
Palūkanos	4493
<b>Viso:</b>	<b>73246</b>

2021 m. panaudotos ir pripažintos finansavimo pajamos sudaro 889 tūkst. eurų, 2020 m. – 924 tūkst. eurų. 2021 m. Įstaiga gavo daugiau pajamų už socialinę globą, tuo tarpu 2020 m. Įstaiga įsisavino daugiau paramos lėšų. Finansavimas pagal užimtumo programas ir kitas finansavimas, susijęs su darbo užmokesčio kompensavimu, apskaitomas mažinant darbo užmokesčio sąnaudas.

<b>Finansavimo pajamos</b>	<b>2021</b>
Savivaldybės, valstybės ir asmenų tikslinės lėšos socialinei globai	668283
Vilniaus VVG tikslinės lėšos projektui „Senjorų darželis“.	6872
ESFA finansuojamas projektai (projekto vykdytojas – Vilniaus pramonės ir amatų rūmai) parama Vilniaus/Marijampolės/Alytaus apskrities socialiniams verslams.	30269
Valstybės tikslinės lėšos nevyriausybinėms organizacijoms.	25850
Savivaldybių tikslinės lėšos nevyriausybinėms organizacijoms.	15000
Lietuvos Respublikos juridinių asmenų parama.	138541
Lietuvos Respublikos fizinių asmenų parama.	3810
Parama pagal LR loterijų įstatymą.	500
<b>Viso:</b>	<b>889125</b>



## 12. Savikaina ir veiklos sąnaudos

Socialinės globos paslaugų savikainą 2021 m. sudarė 528 tūkst. eurų, 2020 m. – 323 tūkst. eurų. Savikaina auga dėl didesnio gyventojų skaičiaus 2021 m., dėl nuolat brangstančio maisto ir dėl padidėjusio valstybės nustatyto minimalaus valandinio įkainio.

Suteiktų paslaugų savikaina	2021	Tenka finansavimo pajamoms	Tenka komercinėms pajamoms
Vilniaus VVG tikslinės lėšos projektui „Senjorų darželis“.	6872	6872	
Kiti valstybės ir savivaldybės projektai.	15133	15133	
Projektinių darbuotojų atlyginimas ir įmokos į VSDF.	84551	84551	
Gyventojų maitinimas.	24912	24912	
Medicininės ir priemonės, vaistai, tyrimai, sveikatos priežiūros paslaugos.	72510	72510	
Slaugos ir sveikatos priežiūros paslaugos, inventorių, ugdymo priemonės.	128220	128220	
Socialinių darbuotojų, individualios priežiūros personalo atlyginimas ir įmokos į VSDF.	188288	188288	
Medicinos personalo atlyginimas ir įmokos į VSDF.	7209	7209	
<b>Viso:</b>	<b>527695</b>	<b>527695</b>	<b>0</b>

2021 m. veiklos sąnaudos sudarė 377 tūkst. eurų, 2020 m. – 603 tūkst. eurų. 2020 m. didelės veiklos sąnaudos susijusios su patalpų remonto darbais. Kitos sąnaudos 2021 m. sudarė 9 tūkst. eurų, 2020 m. – 6 tūkst. eurų.

Veiklos sąnaudos ir kitos sąnaudos	2021	Tenka finansavimo pajamoms	Tenka komercinėms pajamoms
Patalpų išlaikymas	126272	121935	4337
Darbo priemonės ir komunikacija	70246	67085	3161
Administracijos personalo atlyginimas ir įmokos į VSDF.	115003	109828	5175
Kitos veiklos sąnaudos	53882	51457	2425
Veiklos mokesčiai	4830	4613	217
Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	6819	6512	307
Palūkanų ir delspinigių sąnaudos	9023		9023
<b>Viso:</b>	<b>386075</b>	<b>361430</b>	<b>24645</b>

2021 m. Įstaiga baigė pelningai ir 49693 EUR mokestinio pelno skyrė viešam interesui tenkinti.

Sertifikuotu elektroniniu parašu pasirašė  
direktorius  
Nerius Gasparavičius

Dokumentą elektroniniu  
parašu pasirašė  
NERIUS, GASPARAVIČIU  
S  
Data: 2022-03-02 15:29:41