

PANEVĖŽIO RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

302705834, Vasario 16-osios g. 27-18 g. Panevėžys

2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026-03-03 Nr. SD2-84

I. BENDROJI DALIS

1. Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys

Panevėžio rajono socialinių paslaugų centras (toliau Centras) Panevėžio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Centras įregistruotas 2012 m. sausio 2 d. (versija: 12 (2013-07-01)) pažymėjimas išduotas 2013 m. liepos 2 d. Įstaigos kodas – 302705834.

Vasario 16-osios g. 27-18, Panevėžys. Įstaiga nėra PVM mokėtoja.

Socialinių paslaugų centro pagrindinė veikla:

1.1. teikti socialines paslaugas Panevėžio rajono gyventojams (šeimoms) dėl amžiaus, neįgalumo, socialinių problemų iš dalies ar visiškai neturinčiam (-iai), neįgijusiam (-iai) ar praradusiam (-iai) gebėjimus ar galimybes savarankiškai rūpintis asmeniniu (šeimoms) gyvenimu ir dalyvauti visuomenės gyvenime;

1.2. sudaryti sąlygas asmeniui (šeimai) ugdyti ir kompensuoti gebėjimus ir galimybes savarankiškai spręsti savo socialines problemas, palaikyti socialinius ryšius su visuomene, padėti įveikti socialinę atskirtį;

1.3. užtikrinti saugią ir sveiką aplinką, kultūrinę ir dvasinę šioje įstaigoje gyvenančių žmonių reikmes, žmogaus orumą atitinkančią pagalbą, suderintą su asmens sveikatos priežiūra, specialiaisiais poreikiais, kitomis specialiosiomis pagalbos priemonėmis, padedančiomis kompensuoti prarastą savarankiškumą;

1.4. organizuoti globėjų, budinčių globotojų paieškos, rengimo atrankos, konsultavimo bei pagalbos jiems teikimo paslaugas, apgyvendinti vaiką budinčių globotojų šeimoje, atitinkančioje geriausius likusio be tėvų globos vaiko interesus, vykdyti švietėjišką veiklą;

1.5. teikti socialinę pagalbą vaiko tėvams ir kitiems jo artimiesiems giminaičiams, siekiant atkurti ir palaikyti tarpusavio ryšius, sudarančius prielaidas vaikui grįžti į tėvų šeimą;

1.6. teikti globos (rūpybos), ugdymo ir socialines paslaugas be tėvų globos likusiems vaikams nuo gimimo iki 18 metų, o jei vaikas mokosi pagal bendrojo ugdymo programą ar pagal formaliojo profesinio mokymo programą jam pageidaujant – iki 21 metų; užtikrinti globojamam (rūpinamam) ir laikinai globos namuose apgyvendinamam vaikui globos (rūpybos), ugdymo, socialines ilgalaikes bei trumpalaikes paslaugas, sudaryti kitas jam tinkamas sąlygas ir palaikyti aplinką, kurioje jis galėtų saugiai augti, vystytis ir tobulėti bei pasirengtų savarankiškam gyvenimui visuomenėje;

1.7. teikti trumpalaikes socialines paslaugas vaikams, laikinai likusiems be tėvų globos, iki bus išspręstas klausimas dėl vaiko grąžinimo atstovui (-ams) pagal įstatymą ar laikinosios globos (rūpybos) nustatymo;

1.8. teikti pilnametystės sulaukusiems asmenims, kuriems buvo teikta institucinė socialinė globa ar kurie gyveno socialinę riziką patiriančiose šeimose (iki 21 metų amžiaus), apgyvendinimo apsaugotame būste paslaugas.

2. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus

Centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ir atstovybes

Centrą sudaro skyriai:

1. Socialinės globos skyrius ir poskyriai:
 - 1.1. Ramygalos socialinės globos namai;
 - 1.2. Krekenavos socialinės globos namai;
 - 1.3. Gustonių socialinės globos namai.
2. Socialinės priežiūros skyrius ir poskyriai:
 - 2.1. Pagalba į namus;
 - 2.2. Savarankiško gyvenimo namai;
 - 2.3. Integrali pagalba asmens namuose;
 - 2.4. Asmeninio asistento paslaugos;
3. Pagalbos šeimai skyrius ir poskyriai:
 - 3.1. Atvejo vadyba;
 - 3.2. Daugiafunkcinis centras;
 - 3.3. Spec. transporto organizavimas;
 - 3.4. Aprūpinimas techninės pagalbos priemonėmis;
 - 3.5. Socialiniai darbuotojai darbui su šeimomis.
4. Vaiko ir šeimos gerovės skyrius:
 - 4.1. Piniavos šeiminiai namai;
 - 4.2. Vaivadų šeiminiai namai;
 - 4.3. Globos centras;
 - 4.4. Vadoklių vaikų dienos centras;
 - 4.5. Vadoklių krizių centras;
 - 4.6. Smilgių vaikų dienos centras.

Centro skyriai ekonominio savarankiškumo neturi.

4. 2019 m. gruodžio 6 d. priimtas Panevėžio rajono savivaldybės sprendimas T-229 „Dėl sutikimo reorganizuoti Panevėžio rajono vaikų globos namus prijungimo prie Panevėžio rajono socialinių paslaugų centro būdu.“

5. Informacija apie finansinius metus

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

6. Darbuotojų skaičius

2025 m. gruodžio 31 d. dirbo 163 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarką.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas eurais ir centais.

2.1. Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, 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 ar 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.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo 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.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda 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.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai rodomi veiklos rezultatų ataskaitos kitos veiklos 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 apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.3. Atsargos

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

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas atsargos kurios buvo naudojamos įstaigos veikloje įvertinamos įsigijimo savikaina.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga

taiko konkrečių kainų metodą.

Atiduotos naudoti medžiagos ir ūkinis inventorių nurašomi iš apskaitos, naudojamas ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

2.4. Finansinis turtas

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ūkinės operacijos susijusios su finansiniu turtu apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Centro finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir pinigai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimo nuostolius. Ilgalaikių gautinų sumų Centras neturi.

P pinigai ir pinigų ekvivalentai – tai bankų sąskaitose esantys pinigai eurais. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

2.5. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumos apskaitoje pripažįstamos tada, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Gautos (gautinos) finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Visos gautos (gautinos) finansavimo sumos Centro apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį. Gautos (gautinos) finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaityti taikomi 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ numatyti reikalavimai.

Centre visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai, kurių galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Ilgalaikiai atidėjiniai peržiūrimi paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: mokėtinos 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. Finansinės būklės ataskaitoje finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus apmokėtas sumas.

2.7. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos

pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami, bet registruojami kaip įsipareigojimai.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos iš Europos Sąjungos, valstybės ir savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos gautos už socialinės veiklos paslaugas.

2.8. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytus reikalavimus.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, kurios susijusios su vėlesnių ataskaitinių laikotarpių pajamų uždirbimu, sąnaudomis nepripažįstamos, o registruojamos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

2.9. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandorių užsienio valiuta Centras neturi.

2.10. Tarpusavio užskaita

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokios užskaitos

2.11. Segmentų apskaita

Finansavimo sąnaudos apskaitomos pagal segmentus ir informacija pagal segmentus pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus.

Segmentai išskiriami pagal Centre atliekamas valstybės valdymo funkcijas. Centro vykdomos funkcijos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Įstaiga taip pat vykdo kai kuris funkcijas priskiriamas sveikatos apsaugos, poilsio, kultūros ir religijos segmentams.

2.12. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS, ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas ataskaitoje registruojamos ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kaip turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai jos pastebėtos koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį

perviršiu ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“

III. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

I. Finansų būklės ataskaita

P02 – Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio – 13-14 pslp.

Socialinių paslaugų centras vykdo veiklą pagal segmentus priklausančius sveikatos apsaugai, poilsiui, kultūrai ir religijai, socialinei apsaugai.

P03 – Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nustatytos tokios nematerialiojo turto grupės ir jų naudingo tarnavimo laiko normatyvai:

1. Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija – 1 metai;
2. Kitas nematerialusis turtas – 2 metai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 15-17 pslp.

P04 – Ilgalaikis materialusis turtas

Nustatytos tokios materialiojo turto grupės ir jų naudingo tarnavimo laiko normatyvai:

1. Pastatai – 75 metai;
2. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 15 metų;
3. Mašinos ir įrenginiai – 5 metai;
4. Transporto priemonės – 7-8 metai;
5. Baldai ir biuro įranga – 5-7 metai;
6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5-7metai.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 18-22 pslp.

Per 2025 m. įsigyta turto už 21902,25 Eur:

- 11200 Eur. (infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo išlaidos: Smilgių VDC tvora);
- 3976,00 Eur. (kompiuterinės techninės ir elektroninių ryšių įrangos įsigijimo išlaidos: kompiuteriai, projektorius);
- 6726,25 Eur. (kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos: funkcinės lovos)

Per 2025 m. nurašyto ilgalaikio turto nebuvo.

Ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina mažiau nei 750,00 Eur, buvo pergrupuotas į atsargas. Tokio turto įsigijimo savikaina yra 40828,07 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 43860,65 Eur, likutinė vertė 5967,42 Eur (iš jų 3447,52 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, 1152,90 Eur Europos Sąjungos lėšos, 1367,00 Eur spec. lėšos).

Patikėjimo teise per 2025 m. gauta 8319,08 Eur. (Biuro įrangos už 2120,84 Eur., kompiuterinės įrangos už 5248,24 Eur., mašinų ir įrenginių už 950,00 Eur.).

P05 – Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas, tai apskaičiuotos išėtinės išmokos darbuotojams. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 23 pslp.

P08 - Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 26 pslp. Atsargų balansinė vertė – 24739,40 Eur: maisto produktai – 4450,72 Eur, medikamentai – 132,93 Eur, medžiagos ir žaliavos – 7572,87 Eur, kuras, degalai ir tepalai – 12582,88 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus nurodoma finansinių ataskaitų rinkinio 27 pslp.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1224,48 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 457,00 Eur.

P10 – Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas nurodoma finansinių ataskaitų rinkinio 28 pslp.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 28950,70 Eur - tai yra 80 % pensijos mok. 13006,71 Eur, integrali pagalba – 3255,90 Eur, pagalba į namus – 2783,95 Eur, asmeniniai asistentai – 492,78 Eur., savarankiško gyvenimo namų gyventojų maitinimas 164,53Eur., Savarankiški gyvenimo namai už paslaugas – 30,47 Eur., spec. išmoka globojamiems vaikams 2800 Eur., išmokos budintiems globotojams 6416,36 Eur.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 398430,29 Eur. Iš jų: 145142,84 Eur – sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas), 11527,34 Eur – sukauptos finansavimo pajamos, 241760,11 Eur – gautinos sumos už pervestas pajamas (spec. lėšos).

Kitos gautinos sumos - 1008,53 Eur: 343,48 Eur savarankiškuose namuose gyvenančių gyventojų skola už komunalines paslaugas, 548,88 Eur Vadoklių kultūros centro skola už komunalines paslaugas ir VŠĮ Velžio komunalinis ūkis – 116,17 Eur. už komunalines ir kitas paslaugas.

P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 30 pslp.

Pinigų likutį banke – 214463,44 Eur sudaro globos išmokų vaikams – 19837,47 Eur, tikslinis priedas globotojams – 7578,71 Eur - kitų šaltinių lėšos – 1085,12 Eur (1,2% parama), integralios pagalbos į namus projekto – 129563,84 Eur., kompleksinių paslaugų teikimo projekto „KOPA“ – 41746,63 Eur.

P12 – Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 31-33 pslp.

Iš valstybės biudžeto – 151588,18 Eur:

Ilgalaikio turto vertė – 117250,41 Eur, įsigytų atsargų vertė – 0 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos – 34337,77 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 659462,59 Eur:

Ilgalaikio turto vertė – 655582,78 Eur, įsigytų atsargų vertė – 3075,94 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos, išankstiniai apmokėjimai, išrašytos sąskaitos už apmokėtus komunalines ir kitas paslaugas – 803,87 Eur.

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 1195564,79 Eur:

Ilgalaikio turto vertė – 1058535,52 Eur, atsargų vertė – 56,57 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 136972,70 Eur.

Iš kitų šaltinių – 3688,89 Eur:

Ilgalaikio turto likutinė vertė – 1068,31 Eur, įsigytų atsargų vertė – 1879,48 Eur, pinigų likutis banke – 741,10 Eur. (370,55 Eur. – atsargoms įsigyti, 370,55 Eur. – kitoms išlaidoms).

Padaryti grupavimai, nes buvo gautas finansavimas kitoms išlaidoms, o panaudota nepiniginiam turtui įsigyti:

VB – 982,20 Eur.;

SB – 9353,45 Eur.;

ES – 2316,11 Eur.

P15 – Ilgalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 39-42 pslp.

Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai (darbuotojams apskaičiuotos išėitinės išmokos) kurių vertė 2025 m. gruodžio 31 d. yra 39758,46 Eur.

Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

P17 – Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 43 pslp.

Mokėtinės socialinės išmokos – 5040 Eur;
Tiekėjams mokėtinės sumos – 1711,33 Eur;
Mitybos išlaidos – 2532,53 Eur;
Ryšių paslaugų įsigijimas – 28,79 Eur;
Transporto išlaikymo išlaidos – 2372,11 Eur;
Aprangos išlaidos – 319,47 Eur;
Materialiojo turto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 205,97 Eur;
Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 6653,30 Eur;
Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 5599,16 Eur;
Mokėtinės socialinio draudimo įmokos darbuotojams, kurių atlyginimas nesiekia MMA – 103,54 Eur;
Sukauptos mokėtinės sumos – 145142,84 Eur;
Sukauptos atostoginių sąnaudos – 143035,91 Eur;
Sukauptos soc. draudimų įmokų sąnaudos – 2106,93 Eur.

P18 – Grynasis turtas

Perviršis – 336046,22 Eur sudaro: 241760,11 Eur – iš savivaldybės biudžeto gautinos sumos už pervestas pajamas, 28950,70 Eur – gautinos sumos už suteiktas paslaugas, ilgalaikio turto likutinė vertė – 12637,52 Eur, atsargų vertė – 19949,33 Eur, pinigai banko sąskaitoje – 42067,85 Eur, išankstiniai apmokėjimai – 765,61 Eur, kitos gautinos sumos – 64,35 Eur., įstaigos įsiskolinimas - -5109,25 Eur, kitos mokėtinės sumos – -5040 Eur.

Finansavimo pajamos:

Iš valstybės biudžeto – 966966,21 Eur:

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 3036,96 Eur;
Atsargų – 2297,42 Eur;
Kitų išlaidų – 961631,83 Eur.

Iš savivaldybių biudžetų – 2616215,10 Eur:

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 29925,75 Eur;
Atsargų – 47885,21 Eur;
Kitų išlaidų – 2538404,14 Eur.

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų –229706,60 Eur.:

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 26668,82 Eur;
Atsargų – 2679,36 Eur;
Kitų išlaidų – 200358,42 Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių – 8536,72 Eur:

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 325,50 Eur;
Atsargų – 8211,22 Eur.

P21 – Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 44 pslp. Suteiktų paslaugų pajamos – 630103,40 Eur.

P22 – Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 45 pslp.

Darbo užmokesčio sąnaudos – 3394323,93 Eur.

Socialinio draudimo sąnaudos – 65862,76 Eur.

Direktorius

Gintaras Navickas

Vyriausioji buhalterė

Rasa Liberienė