

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

153089342, Respublikos g. 28, 85154 Naujoji Akmenė

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

Akmenės rajono socialinių paslaugų namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2025 m. lapkričio 5 d. Nr. 58

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 756 133,31	1 793 377,51
I.	Nematerialusis turtas		2 672,08	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		2 672,08	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 740 662,99	1 780 579,27
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 602 948,45	1 641 741,92
II.3.	Infrastruktūros statiniai		61 524,70	62 645,65
II.4.	Kiti statiniai		18 359,16	2 644,20
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		34 129,03	41 184,29
II.6.	Transporto priemonės		17 726,72	23 549,00
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 974,93	8 814,21
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12 798,24	12 798,24
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		779 606,69	527 407,49
I.	Atsargos		66 826,69	100 486,88
I.1.	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		64 916,69	100 486,88
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1 910,00	
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			

II.	Išankstiniai apmokėjimai		62,46	80,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos		549 512,24	333 491,83
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		29 913,65	23 168,57
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		519 494,59	309 860,38
III.6.	Kitos gautinos sumos		104,00	462,88
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		163 205,30	93 348,14
	IŠ VISO TURTO:		2 535 740,00	2 320 785,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 857 077,47	1 884 585,79
I.	Iš valstybės biudžeto		195 755,57	240 634,70
II.	Iš savivaldybės biudžeto		852 658,31	883 059,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		750 407,13	706 010,69
IV.	Iš kitų šaltinių		58 256,46	54 881,17
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		428 928,71	241 971,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		15 196,44	15 196,44
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		15 196,44	15 196,44
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		413 732,27	226 775,01
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		104,00	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		104,00	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		26 717,04	1 486,88
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		160 451,98	329,93
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		204 624,35	204 624,35
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		21 834,90	20 333,85
F.	GRYNASIS TURTAS		249 733,82	194 227,76
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		249 733,82	194 227,76
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		55 506,06	66 042,97
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		194 227,76	128 184,79
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 535 740,00	2 320 785,00

Direktoriaus pavaduotojas socialiniams reikalams

(parašas)

Aurelija Laurinaitienė

(vardas ir pavardė)

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

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ina Pundziuvienė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2025 m. lapkričio 5 d. Nr. 59

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 004 664,01	1 713 409,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 264 056,19	1 066 109,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		582 210,22	494 064,26
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		610 254,27	518 049,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		64 067,25	47 837,43
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7 524,45	6 157,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		740 607,82	647 300,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		740 607,82	647 300,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 951 778,96	1 672 761,09
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 503 283,63	1 283 571,07
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		40 076,32	37 320,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		78 889,07	76 688,81
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		540,00	
V.	TRANSPORTO		33 960,91	21 675,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4 109,05	3 870,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5 189,58	4 124,03
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		235 217,19	206 141,19
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		10 953,63	3 928,80
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		39 559,58	35 440,70
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		52 885,05	40 648,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 621,01	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 621,01	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		55 506,06	40 648,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		55 506,06	40 648,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas socialiniams reikalams

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Aurelija Laurinaitienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Ina Pundziuvienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

153089342, Respublikos g. 28, 85154 Naujoji Akmenė Akmenės rajono socialinių paslaugų namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavima s	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	240 634,70	502 409,77		1 821,65			(549 139,34)				195 755,57
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	239 938,74	47 597,18		1 821,65			(96 595,61)				192 790,75
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	695,96	454 812,59					(452 543,73)				2 964,82
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	883 059,23	524 128,64					(554 673,98)				852 658,31
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	883 059,23	15 776,45					(46 321,79)				852 658,31
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		508 352,19					(508 352,19)				

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):	706 010,69	108 284,81					(64 067,25)				750 407,13
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	678 675,87	1 814,00					(9 898,19)				670 770,56
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	27 334,82	106 470,81					(54 169,06)				79 636,57
4.	Iš kitų šaltinių:	54 881,17	10 899,74					(7 524,45)				58 256,46
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9 201,06		3 147,60				(6 321,91)				6 026,75
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	45 680,11	10 899,74	(3 147,60)				(1 202,54)				52 229,71
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 884 585,79	1 145 722,96		1 821,65			(1 175 405,02)				1 857 077,47

Direktoriaus pavaduotojas socialiniams reikalams	Aurelija Laurinaitienė	
(pareigos)	(parašas)	(vardas, pavardė)
Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja	Ina Pundziuvienė	
(pareigos)	(parašas)	(vardas, pavardė)

AKMENĖS RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ NAMAI

153089342, Respublikos g. 28, Naujoji Akmenė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2025 M. 9 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

RINKINIO

2025 m. lapkričio 5 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Akmenės rajono socialinių paslaugų namai (toliau – Įstaiga) įregistruoti 1998 m. balandžio 10 d. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, turi sąskaitas banke ir savo antspaudą. Įstaigos kodas – 153089342, steigėjas – Akmenės rajono savivaldybė. Socialinių paslaugų namų savininko teises ir pareigas įgyvendina Akmenės rajono savivaldybės taryba.

Socialinių paslaugų namai yra mišrių socialinių paslaugų įstaiga, Savivaldybės gyventojams teikianti bendrąsias ir specialiąsias socialines paslaugas, stacionarias ir nestacionarias socialines paslaugas. Įstaigos veiklos pobūdis – socialinė veikla.

Socialinių paslaugų namų veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai. Įstaigoje vidutiniškai dirbo **104** darbuotojai.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Akmenės rajono socialinių paslaugų namams įgyvendinus projektą „Socialinių paslaugų infrastruktūros plėtra Akmenės rajono savivaldybėje“, 2019 m. rugsėjo mėnesį pradėjo veikti Dienos centras.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Akmenės rajono socialinių paslaugų namai yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, biudžetinių įstaigų pajamų. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo. Restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas. Nefiksuoti neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Nebuvo sprendimų dėl teisinių ginčų. Reikšmingų įvykių po paskutinės finansinių ataskaitų sudarymo dienos neįvyko.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaiga, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“ ir 23-ajame VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

Įstaigos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitos politika pakeista 2023 m. birželio 30 d. Akmenės rajono savivaldybės administracijos direktorės įsakymu Nr. A-390 „Dėl Akmenės rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų, kurių apskaitą centralizuotai tvarko Akmenės rajono savivaldybės administracijos biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyrius, apskaitos politikos patvirtinimo“ vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. gegužės 23 d. nutarimu Nr. 488 „Dėl centralizuoto viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ 19.1.1. papunkčio nuostatomis. Naudos apskaitos politikos taikymas finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams įtakos neturėjo.

Įstaigos apskaitai tvarkyti yra naudojama kompiuterinė finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema „Biudžetas^{VS}“, kuri sukonfiguruota taip, kad būtų galima tvarkyti apskaitą remiantis teisės aktais ir apskaitos vadovo reikalavimais. Apskaitos įrašai susistemunami apskaitos registruose. Informacija, pateikiama finansinėse ataskaitose, yra patikima, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keista nebuvo. Apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.
2. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nėra.
3. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį teisinių ginčų neturėjo.
4. Pagal audito ir kontrolės tarnybos rekomendacijas į įstaigos nematerialiojo turto apskaitą buvo įtraukta Interneto svetainė, savikaina 3206,50 Eur. Ši suma užregistruota kaip esminė apskaitos klaida, tai įtakoją biudžetinės įstaigos veiklos rezultatų ir finansinės būklės ataskaitų rinkinį.
5. Finansinės būklės ataskaitoje pateikta informacija apie įstaigos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto būklę paskutinę laikotarpio dieną.
6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie veiklos rezultatus, t.y. uždirbtas pajamas ir turėtas sąnaudas. Sąnaudų pokyčiai lėmė: darbo užmokesčio padidėjimas; ilgalaikio turto pokyčiai dėl turto pergrupavimo, iškomplektavimo; socialinių išmokų padidėjimas atsiradus socialinių dirbtuvių projektui; transporto sąnaudos kito dėl transporto remontų ir kuro pabrangimo; komunalinių paslaugų ir ryšio, sunaudotų atsargų, kito dėl kainų svyravimo.
7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.
8. Finansinių ataskaitų rinkiniui taikomas reikšmingumo kriterijus: 0,05 procento nuo 2024 metais gautų finansavimo sumų reikšmingumo kriterijus pinigine išraiška sudaro 745,71 Eur.

Direktorės pavaduotoja soc. reikalams,
laikinais atliekanti direktorės pareigas

Aurelija Laurinaitienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė