

Elektroninio dokumento nuorašas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. balandžio 30 d. Nr. 59

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 811 574,65	1 819 991,29
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 795 382,72	1 803 799,36
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 664 138,87	1 671 604,52
II.3.	Infrastruktūros statiniai		63 766,60	64 140,25
II.4.	Kiti statiniai		3 185,64	3 366,12
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		28 834,03	27 452,38
II.6.	Transporto priemonės		29 371,28	31 312,04
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6 086,30	5 924,05
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		16 191,93	16 191,93
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		515 210,07	425 298,08
I.	Atsargos		73 511,58	99 360,15
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		73 511,58	99 360,15
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		60,48	80,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos		370 664,48	247 282,91
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		21 110,75	18 395,18
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		349 038,76	228 151,93
III.6.	Kitos gautinos sumos		514,97	735,80
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		70 973,53	78 574,38
	IŠ VISO TURTO:		2 326 784,72	2 245 289,37
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 857 081,34	1 887 713,83
I.	Iš valstybės biudžeto		217 887,08	234 158,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		892 622,26	896 025,02
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		696 143,04	708 536,91
IV.	Iš kitų šaltinių		50 428,96	48 993,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		373 631,14	229 390,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		22 664,08	22 664,08
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		22 664,08	22 664,08
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		350 967,06	206 726,67
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		105,82	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		105,82	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		16 664,16	1 317,48
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		128 281,96	168,29
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		179 258,25	179 258,25
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		26 656,87	25 982,65
F.	GRYNASIS TURTAS		96 072,24	128 184,79
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		96 072,24	128 184,79
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(32 112,55)	85 017,98
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		128 184,79	43 166,81
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 326 784,72	2 245 289,37

Direktorius

(parašas)

Sigita Kupstienė

(vardas ir pavardė)

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

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėjos

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Erika Saudargienė

(vardas ir pavardė)

AKMENĖS RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ NAMAI

153089342, Respublikos g. 28, Naujoji Akmenė

2024 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. balandžio 26 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 101 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. Nujos 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. Pažymėtina, kad kitų reikšmingų įvykių, įtakojančių biudžetinės įstaigos veiklos rezultatus ir finansinių ataskaitų rinkinį, po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nenustatyta.
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 per nurodytą ataskaitinį laikotarpį.
7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.
8. Finansinių ataskaitų rinkiniui taikomas reikšmingumo kriterijus: 0,05 procento nuo 2023 metais gautų finansavimo sumų reikšmingumo kriterijus pinigine išraiška sudaro 652,36 Eur.

Direktorė

Sigita Kupstienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

(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 2024 M. KOVO 31 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 pergrupavimas	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):	234 158,08	103 602,47		463,38			(120 336,85)				217 887,08
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	234 117,07	10 149,23		463,38			(26 876,86)				217 852,82
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	41,01	93 453,24					(93 459,99)				34,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	896 025,02	103 796,03		3 465,00			(110 663,79)				892 622,26
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	895 996,59	2 226,03		3 465,00			(9 065,36)				892 622,26
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	28,43	101 570,00					(101 598,43)				
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):	708 536,91	9 128,43					(12 393,87)				696 143,04

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	691 366,40						(3 258,69)				688 107,71
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	17 170,51	9 128,43					(9 135,18)				8 035,33
4.	Iš kitų šaltinių:	48 993,82	3 277,28					(1 842,14)				50 428,96
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 630,51		1 110,20				(1 842,14)				12 898,57
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	35 363,31	3 277,28	(1 110,20)								37 530,39
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 887 713,8 3	219 804,21		3 928,38			(245 236,65)				1 857 081,3 4

Direktorius

(pareigos)

(parašas)

Sigita Kupstienė

(vardas, pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėjos pavaduotoja

(pareigos)

(parašas)

Erika Saudargienė

(vardas, pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. balandžio 30 d. Nr. 60

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		510 964,21	488 944,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		301 337,56	328 230,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		136 293,06	136 766,41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		150 808,49	185 538,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12 393,87	5 899,65
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 842,14	26,58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		209 626,65	160 713,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		209 626,65	160 713,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		543 076,76	486 296,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		404 481,88	366 786,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12 496,62	11 847,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32 323,87	29 552,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4 641,74	3 820,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 542,00	873,26
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 226,55	245,74
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		72 303,57	62 385,36
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		963,00	1 571,36
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12 097,53	9 214,15
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(32 112,55)	2 648,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(32 112,55)	2 648,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(32 112,55)	2 648,43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Sigita Kupstienė

(vardas ir pavardė)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėjos

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Erika Saudargienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Akmenės rajono socialinių paslaugų namai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, 20 VSAFAS 4 priedas ir aiškinamasis raštas
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-04-29 Nr. AT-44
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Erika Saudargienė Vedėjo pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-02 16:54
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-03-14 10:16 - 2029-03-13 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Sigita Kupstienė Direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-02 23:12
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-01-12 12:00 - 2027-01-11 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2024_I_ketv. aiskinamasis rastas.docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	20 VSAFAS 4 priedas.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos rezultatų ataskaita (be valiutos).pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240426.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-05-06)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-05-06 nuorašą suformavo Vilma Špokauskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-