

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 4.508.843,80 | 4.306.665,75 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 2.017,25 | 0,00 |
| I.1 | Plėtos darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 2.017,25 | 0,00 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 4.465.328,78 | 4.234.077,97 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 4.331.669,58 | 2.270.897,16 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 623,78 | |
| II.4 | Kiti statiniai | | 111.435,48 | 5.815,59 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 5.616,30 | 17.859,01 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 0,00 | 0,00 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 15.983,64 | 10.568,90 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 0,00 | 1.928.937,31 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | P05 P06 | 41.497,77 | 72.587,78 |
| IV | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 589.346,04 | 590.971,02 |
| I | Atsargos | P08 | 806,48 | 1.958,45 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 806,48 | 1.958,45 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 8.891,12 | 14.020,19 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 572.402,53 | 567.748,53 |
| 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, turta, paslaugas | P10 | 16.182,87 | 14.022,61 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 556.020,61 | 553.647,68 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 199,05 | 78,24 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 7.245,91 | 7.243,85 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 5.098.189,84 | 4.897.636,77 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 4.452.513,21 | 4.225.681,01 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 21.599,34 | 22.848,00 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 4.078.970,84 | 3.841.289,88 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 344.697,12 | 353.939,28 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 7.245,91 | 7.603,85 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 548.709,69 | 593.143,89 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 41.497,77 | 72.587,78 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | P15 | 41.497,77 | 72.587,78 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 507.211,92 | 520.556,11 |
| 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 | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 3.143,47 | 8.003,55 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 503.693,19 | 512.022,90 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 375,26 | 529,66 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 96.966,94 | 78.811,87 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 96.966,94 | 78.811,87 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 18.155,07 | -1.884,52 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 78.811,87 | 80.696,39 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 5.098.189,84 | 4.897.636,77 |

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

(parašas)

Roberta Motiečienė
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita vyr. finansininkė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita Šalienė
(vardas ir pavardė)

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110
D/L: --VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 6.319.015,24 | 6.158.755,91 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 6.179.187,87 | 6.043.678,39 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 2.756.740,34 | 2.970.143,21 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 3.332.506,22 | 2.993.869,70 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 9.242,16 | 9.918,19 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 80.699,15 | 69.747,29 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 139.827,37 | 115.077,52 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 139.827,37 | 115.077,52 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS | P02 | -6.299.168,48 | -6.165.419,79 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -5.354.361,93 | -5.287.169,77 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -81.229,09 | -62.606,41 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -108.184,83 | -91.762,06 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V | TRANSPORTO | | -56.768,57 | -62.328,57 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -51.887,00 | -45.459,15 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -64.169,59 | -39.105,39 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -2.438,15 | -2.905,11 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -180.877,11 | -168.158,80 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | -22.297,00 | -22.535,00 |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -376.955,21 | -383.389,53 |
| XIV | KITOS | | | |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 19.846,76 | -6.663,88 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 0,00 | 1.880,52 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 0,57 | 1.880,52 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -0,57 | |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS | | | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | P01 | -1.691,69 | 2.898,84 |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 18.155,07 | -1.884,52 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 18.155,07 | -1.884,52 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

(parašas)

Roberta Motiečienė
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Šalienė
(vardas ir pavardė)

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

____ Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 18.258,54 | 0,00 | 18.258,54 | 25.959,58 | 0,00 | 25.959,58 |
| I | Iplaukos | | 6.348.376,79 | 0,00 | 6.348.376,79 | 6.070.077,24 | 0,00 | 6.070.077,24 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 6.077.701,33 | 0,00 | 6.077.701,33 | 5.807.859,07 | 0,00 | 5.807.859,07 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 2.814.759,50 | 0,00 | 2.814.759,50 | 2.899.914,53 | 0,00 | 2.899.914,53 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 3.251.296,71 | 0,00 | 3.251.296,71 | 2.898.760,14 | 0,00 | 2.898.760,14 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | | | | | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 11.645,12 | 0,00 | 11.645,12 | 9.184,40 | 0,00 | 9.184,40 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 138.747,39 | 0,00 | 138.747,39 | 116.984,77 | 0,00 | 116.984,77 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 125.481,93 | 0,00 | 125.481,93 | 131.135,99 | 0,00 | 131.135,99 |
| I.6 | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 6.446,14 | 0,00 | 6.446,14 | 14.097,41 | 0,00 | 14.097,41 |
| II | Pervestos lėšos | | -136.185,14 | 0,00 | -136.185,14 | -116.768,17 | 0,00 | -116.768,17 |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | | | | | | |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | -136.185,14 | 0,00 | -136.185,14 | -116.689,17 | 0,00 | -116.689,17 |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | -79,00 | 0,00 | -79,00 |
| III | Išmokos | P02 | -6.193.933,11 | 0,00 | -6.193.933,11 | -5.927.349,49 | 0,00 | -5.927.349,49 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -5.402.710,96 | 0,00 | -5.402.710,96 | -5.176.855,95 | 0,00 | -5.176.855,95 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -117.804,39 | 0,00 | -117.804,39 | -101.398,67 | 0,00 | -101.398,67 |
| III.3 | Komandiruočių | | | | | | | |
| III.4 | Transporto | | -43.383,00 | 0,00 | -43.383,00 | -55.076,62 | 0,00 | -55.076,62 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -51.887,00 | 0,00 | -51.887,00 | -45.459,15 | 0,00 | -45.459,15 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -61.770,84 | 0,00 | -61.770,84 | -32.648,35 | 0,00 | -32.648,35 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -122.761,94 | 0,00 | -122.761,94 | -118.929,17 | 0,00 | -118.929,17 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | -13.367,69 | 0,00 | -13.367,69 | -14.175,91 | 0,00 | -14.175,91 |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -377.685,04 | 0,00 | -377.685,04 | -382.278,95 | 0,00 | -382.278,95 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | -2.562,25 | 0,00 | -2.562,25 | -526,72 | 0,00 | -526,72 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|------------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -348.840,25 | 0,00 | -348.840,25 | -1.827.430,38 | 0,00 | -1.827.430,38 |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -348.840,25 | 0,00 | -348.840,25 | -1.827.430,38 | 0,00 | -1.827.430,38 |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 330.583,77 | 0,00 | 330.583,77 | 1.801.576,27 | 0,00 | 1.801.576,27 |
| I | Iplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 330.583,77 | 0,00 | 330.583,77 | 1.801.576,27 | 0,00 | 1.801.576,27 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 330.583,77 | 0,00 | 330.583,77 | 1.801.576,27 | 0,00 | 1.801.576,27 |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | | | |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | | |
| I | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 2,06 | 0,00 | 2,06 | 105,47 | 0,00 | 105,47 |
| II | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 7.243,85 | | 7.243,85 | 7.138,38 | | 7.138,38 |
| III | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 7.245,91 | | 7.245,91 | 7.243,85 | | 7.243,85 |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Roberta Motiečienė

(vardas ir pavardė)

Jurgita Šalienė

(vardas ir pavardė)

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110
D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|----------|--|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|-----------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 80.696,39 | 80.696,39 | |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | -1.884,52 | -1.884,52 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 78.811,87 | 78.811,87 | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 12 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 18.155,07 | 18.155,07 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 96.966,94 | 96.966,94 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita vyr. finansininkė
(vriausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Roberta Motiečienė

(vardas ir pavardė)

Jurgita Šalienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO MIESTO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

2025 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Kauno miesto socialinių paslaugų centras (toliau-Centras) yra nestacionarių socialinių paslaugų biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės ir Kauno miesto savivaldybės biudžeto. Centro savininkė yra Kauno miesto savivaldybė. Centro savininkės teises ir pareigas įgyvendina Kauno miesto savivaldybės taryba.

Pagrindinės buveinės adresas- Partizanų g. 38D, Kaunas.

Pagrindinis Centro tikslas- sudaryti sąlygas asmeniui (šeimai) ugdyti ar stiprinti gebėjimus ir galimybes savarankiškai spręsti savo socialines problemas ir padėti įveikti socialinę atskirtį. Pagrindiniai uždaviniai- nustatyti asmenų (šeimų) socialinių paslaugų poreikį, apskaičiuoti asmens (šeimų) mokėjimo už suteiktas socialines paslaugas dydžius, organizuoti ir teikti Kauno miesto savivaldybės pavestas prevencines socialines paslaugas, organizuoti ir teikti bendrąsias socialines paslaugas, teikti akredituotas socialinės priežiūros paslaugas, teikti dienos socialinės globos paslaugas, vykdyti atvejo vadybos funkcijas ir koordinuoti atvejo vadybos procesus bei vykdyti Savivaldybės pavedimus socialinių paslaugų srityje.

Kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų ir kitų subjektų Centras neturi.

Filialų ar kitų struktūrinių vienetų Centras neturi.

Centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį- 183.

Esminių sąlygų, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą Centre nėra.

Kauno miesto socialinių paslaugų centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS).

Pateikiamas žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinys.

Finansinių ataskaitų valiuta ir tikslumas: eurai ir centais.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2025 metų gruodžio 31 dienos duomenimis.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Viešojo sektoriaus subjekto (toliau – VSS) finansinę apskaitą centralizuotai tvarko BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ (toliau – KBĮBA). VSS finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. gegužės 23 d. nutarimu Nr. 488 „Dėl Centralizuoto viešojo sektoriaus subjektų

buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais VSS finansinių ataskaitų parengimą. Apskaitos politika suvienodinta visoms įstaigoms, kurių finansinę apskaitą centralizuotai tvarko BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, vadovaujantis atskirais aprašais ir Kauno miesto savivaldybės patvirtintais teisės aktais.

Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

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

Apskaitos politika pakeista vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvėrcių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politikos pakeitimas VSS ankstesniems rezultatams įtakos neturėjo.

VSS apskaitoje taikomi visų VSAFAS reikalavimai, išskyrus:

- 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 26-ojo VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“;
- 29-ojo VSAFAS „Pensijų anuitetų fondo apskaita ir ataskaitų rinkinys“;

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
 - subjekto;
 - veiklos tęstinumo;
 - periodiškumo;
 - pastovumo;
 - piniginio mato;
 - palyginimo;
 - atsargumo;
 - neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą VSS laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Visos ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos registruojamos Didžiosios knygos sąskaitų plano sąskaitose, taikant Apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS atskirų ūkinių operacijų ir finansinių ataskaitų elementų arba straipsnių ir apskaitos procedūrų reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles). Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę apskaitoje ūkinės operacijos registruojamos nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;
- programą ir priemonę (papriemonę);
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- Didžiosios knygos sąskaitą;
- Kitus;

Nematerialusis turtas

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

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

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

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

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

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui VSS taiko nematerialiojo turto amortizacijos ekonominius normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu.

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais) |
|----------|----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |

| NEMATERIALUSIS TURTAS | | |
|-----------------------|---|---|
| 1. | Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės neterminuotam laikotarpiui | 3 |
| 2. | Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija, įsigyta neterminuotam laikotarpiui | 3 |
| 3. | Kitas nematerialusis turtas | 3 |

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Išsamiau ilgalaikio nematerialaus turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, nematerialiojo turto apskaitos apraše, kuris yra patvirtintas KBĮBA direktoriaus įsakymu.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus.

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais) |
|----------|----------------------------------|--|
|----------|----------------------------------|--|

| 1 | 2 | 3 |
|--------|---|----|
| | MATERIALUSIS TURTAS | |
| 1. | Pastatai | |
| 1.1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2 daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), mono-litinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai | 90 |
| 1.2. | Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokiniai, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) | 60 |
| 1.3. | Tašytų rąstų pastatai | 40 |
| 1.4. | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | 20 |
| 2. | Infrastruktūros ir kiti statiniai | |
| 2.1. | Infrastruktūros statiniai | |
| 2.1.1. | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens | 40 |
| 2.1.2. | Metaliniai | 20 |
| 2.1.3. | Mediniai | 15 |
| 2.1.4. | Kiti tinklai (šilumos, vandens, nuotekų, ryšių, elektros ir kt.) | 30 |
| 2.2. | Kiti statiniai (vaikų žaidimo aikštelės, sporto aikštynai ir kiti statiniai) | 20 |
| 3. | Mašinos ir įrenginiai | |
| 3.1. | Gamybos mašinos ir įrenginiai | 25 |
| 3.2. | Ginkluotė, ginklai ir karinė technika | 40 |
| 3.3. | Medicinos įranga | 10 |
| 3.4. | Apsaugos įranga | 10 |
| 3.5. | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 2 |
| 3.6. | Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 3 |
| 3.7. | Kitos mašinos ir įrenginiai | 2 |
| 4. | Transporto priemonės | |
| 4.1. | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | |
| 4.1.1. | daugiau nei 5 metai nuo gamybos metų | 2 |
| 4.1.2. | mažiau nei 5 metai nuo gamybos metų | 4 |
| 4.1.3. | einamųjų metų gamybos (nauji) | 10 |
| 4.2. | Specialūs automobiliai | 7 |

| | | |
|------|---|----|
| 4.3. | Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės | 7 |
| 4.4. | Kitos transporto priemonės | 7 |
| 5. | Baldai ir biuro įranga | |
| 5.1. | Baldai | 3 |
| 5.2. | Kompiuteriai ir jų įranga | 3 |
| 5.3. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 3 |
| 5.4. | Kita biuro įranga | 3 |
| 6. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| 6.1. | Scenos meno priemonės | 10 |
| 6.2. | Muzikos instrumentai | 5 |
| 6.3. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 7 |

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Išsamiau ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, kuris yra patvirtintas KBJBA direktoriaus įsakymu.

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

Biologinio turto ir mineralinių išteklių apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas“ 30 VSAFAS „Mineraliniai ištekliai“.

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame ir 30-ajame VSAFAS nurodytus turto pripažinimo kriterijus.

Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto vienetas apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas taip:

- verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančios VSS nustatytomis taisyklėmis (metodika);
- įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta (paskesnio

vertinimo metu apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius);

Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose biologinio turto Didžiosios knygos sąskaitose.

Kai turtas parduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina ir vertės pasikeitimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektai, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ biologinio turto ir mineralinių išteklių neturi, bet jei atsirastų jis bus tvarkomas kaip nustatyta 16-ajame ir 30-ajame standarte.

Atsargos

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

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, VSS taiko FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

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

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

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

Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, atsargų apskaitos tvarkos apraše, kuris yra patvirtintas KBJBA direktoriaus įsakymu.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir

finansiniai įsipareigojimai“.

VSS finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- po vieno metų gautinos sumos;
- ilgalaikiai terminuoti indėliai;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektai, kurių finansinę apskaitą tvarko BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ finansinio turto neturi, bet jei atsirastų, jis bus tvarkomas kaip nustatyta 17-ajame standarte.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Palūkanų norma, reikalinga gautinų sumų amortizuotai savikainai apskaičiuoti, taikoma tokia, kokia nustatyta sutartyje, o tais atvejais, kai sutartyje palūkanų norma nenustatyta, gautinų sumų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusių gautinų sumų pirminio pripažinimo momentu. Apskaičiuotų palūkanų normai nustatyti galima vadovautis ir kitais VSAFAS numatytais kriterijais.

Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų tvarkos apraše, kuris yra patvirtintas KBĮBA direktoriaus įsakymu.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo

savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų tvarkos apraše, kuris yra patvirtintas KBJBA direktoriaus įsakymu.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos VSS apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas VSS nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima VSS gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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

VSS apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

Operacijos, susijusios su finansavimo sumomis, VSS apskaitoje registruojamos šiose Didžiosios knygos sąskaitų plano sąskaitose:

- gautinos finansavimo sumos – 2 klasės (222XXXX);
- finansavimo sumos (gautinos) – 4 klasės (41XXXXX);
- finansavimo sumos (gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos) – 4 klasės (42XXXXX);
- mokėtinos finansavimo sumos – 6 klasės (643XXXX);
- grąžintinos finansavimo sumos – 6 klasės (686XXXX);
- sukauptos finansavimo sumos – 6 klasės (695XXXX);
- finansavimo pajamos – 7 klasės (70XXXXX);
- finansavimo sąnaudos – 8 klasės (833XXXX).

VSS užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba

mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

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

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

VSS apskaitoje finansavimo sąnaudos arba sąnaudos pripažįstamos tada, kai VSS finansuoja kitus VSS iš uždirbtų pajamų.

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

Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše, kuris yra patvirtintas KBJBA direktoriaus įsakymu.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ ir 27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

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

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

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

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

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

- sukauptos mokėtinios sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

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

Palūkanų norma, reikalinga įsipareigojimų amortizuotai savikainai apskaičiuoti, taikoma tokia, kokia nustatyta sutartyje, o tais atvejais, kai sutartyje palūkanų norma nenustatyta, įsipareigojimų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią įsipareigojimų pirminio pripažinimo momentu. Apskaičiuotų palūkanų normai nustatyti galima vadovautis ir kitais VSAFAS numatytais kriterijais.

Išsamiau finansinių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše, kuris yra patvirtintas KBJBA direktoriaus įsakymu.

Atidėjiniai

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

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

Grynasis turtas

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų Didžiosios knygos sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą.

Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad VSS gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai VSS gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus PVM, jei VSS yra PVM mokėtoja ir vykdo veiklą, kuriai yra įsiregistravusi kaip PVM mokėtoja, ir suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik pačios VSS gaunama ekonominė nauda. VSS pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra VSS gaunama ekonominė nauda. Jei VSS yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į atitinkamą biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra VSS pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

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

VSS apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, pajamų apskaitos tvarkos apraše, kuris yra patvirtintas KBJBA direktoriaus įsakymu.

Sąnaudos

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

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

Finansavimo sąnaudos VSS apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai iš VSS pajamų suteikiamos finansavimo sumos kitiems VSS.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

VSS apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, sąnaudų apskaitos tvarkos apraše, kuris yra patvirtintas

KBJBA direktoriaus įsakymu.

Sandoriai užsienio valiuta

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

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį nustatytą vadovaujantis LR finansinės apskaitos įstatymu.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta ir iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų Didžiosios knygos sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis LR finansinės apskaitos įstatymu.

Turto nuvertėjimas

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

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

Nuostoliai dėl finansinio turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami, jeigu yra finansinio turto nuvertėjimo požymių. Ar yra nuvertėjimo požymių, nustatoma sudarant metinį finansinių ataskaitų rinkinį. Kai tokių požymių yra, nustatoma tikėtina atgauti suma, kuri palyginama su finansinio turto balansine verte.

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

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

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamas anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

VSS apskaitoje gali būti registruojamas šio turto nuvertėjimas:

- nematerialiojo turto;
- ilgalaikio materialiojo turto;
- investicijų į nuosavybės vertybinius popierius, kurie apskaitomi savikainos metodu;
- biologinio turto, kuris apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;
- atsargų;
- gautinų sumų;

- pinigų ir pinigų ekvivalentų;
- išankstinių apmokėjimų.

Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, nematerialiojo turto apskaitos apraše, BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko atsargų apskaitos tvarkos apraše, BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų tvarkos apraše, BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą tvarko „BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše, kurie yra patvirtinti KBĮBA direktoriaus įsakymais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

VSS apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse Didžiosios knygos sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nepateikiama.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas tol, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie VSS finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Reikšmingu įvykiu laikomas toks įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų

laikomas esmine apskaitos klaida, arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

VSS apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai VSS pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

VSS veikloje skiriami šie segmentai:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektorius;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos priežiūros;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

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

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

Aiškinamajame rašte pagal kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

VSS pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Ūkinių operacijų ir dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo, jei kiti teisės aktai to reikalauja arba siekiant tinkamiau parodyti VSS finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg visada būtų buvusi taikoma, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas VSS pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti VSS direktoriaus arba jo įgalioto asmens įsakymu gali būti sudaroma komisija, atsakinga už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertį, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose.

VSS finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių

laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto balansinės vertės.

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

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

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

Klaidos apskaitos registruose, pastebėtos po metinių finansinių ataskaitų sudarymo ir patvirtinimo, taisomos einamaisiais finansiniais metais surašant finansinės apskaitos dokumentą (buhalterinę pažymą).

III SKYRIUS

PASTABOS

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 2017,25 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas priede P3 „Nematerialus turtas“.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, Centras neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį naujos programinės įrangos licencijų įsigyta už 4840 Eur. Nurašyta programinės įrangos licencijų dėl pasibaigusio galiojimo termino 8225,04 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priede pateiktas turtas (išskyrus perkėlimą iš nebaigtų vykdyti projektų ir išankstinių apmokėjimų grupės) nebuvo pergrupuotas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 4465328,78 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas priede P4-1 „Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina“

Per ataskaitinį laikotarpį priede pateiktas turtas (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) buvo pergrupuotas, nes pasikeitus 12-tojo VSAFAS "Ilgalaikis materialusis turtas" nustatytiems ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijams (turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę - 750 Eur). Todėl Centras pergrupavo ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo vertė neviršija 750 Eur į atsargas ir perkėlė į nebalansinę sąskaitą kaip naudotiną ūkinį inventorių.

| Turto grupė | Pokytis |
|--|-----------|
| Mašinos ir įrengimai | -7727,45 |
| Baldai biuro įranga ir kitas materialus turtas | -50283,51 |

2025 metais Centras perdavė Kauno miesto savivaldybės administracijai patalpas, esančias Partizanų 5, Kaune, kurių įsigijimo vertė 62960,66 Eur, sukaupta nusidėvėjimo vertė 31419,26 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta sugedusių, visiškai nusidėvėjusių kitų mašinų ir įrengimų už 7166,37 Eur sumą. Įsigijo naujos kompiuterinės įrangos už 13416,48 Eur bei pastato esminio pagerinimo darbų Kalantos g. 57 įsigyta už 330583,77 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, įstaiga neturėjo.

3. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Centras turi ilgalaikio finansinio turto, kurio likutinė vertė 41497,77 Eur.

Finansinį turtą sudaro po vienerių metų gautinos finansavimo sumos įsipareigojimams, kurių įvykdymo terminas daugiau kaip 12 mėnesių. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta priede P5 „Finansinis turtas“.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Centro atsargas sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė 806,48 Eur. Medžiagų, žaliavų likutį 806,48 Eur sudaro *kuras, medikamentai, kanceliarinės prekės*. Pirkto ir neatiduoto naudoti ūkinio inventoriaus likutį 0,00 Eur sudaro.

Pergrupuota iš ilgalaikio materialiojo turto 58010,96 Eur. Atsargų detali informacija pagal atsargų grupes pateikta priede P8 „Atsargos“.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai yra 8891,12 Eur. Juos sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas pagal sudarytas sutartis 0,00 Eur bei ateinančių laikotarpių sąnaudos (turto ir transporto *draudimo sąnaudos, viešojo transporto terminuoti bilietai, spaudinių prenumerata*) 8891,12 Eur.

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta priede P9 „Išankstiniai apmokėjimai“.

6. Pastaba Nr. 10. Per vienus metus gautinos sumos.

Centro per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė yra 572402,53 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas gautinų sumų nuvertėjimas 18946,93 Eur dėl paslaugų gavėjų skolų, kurios pradėtos apmokėti daugiau nei 361 d. Panaikintas gautinų sumų nuvertėjimas 1110,01 Eur dėl kai kurių pradelstų skolų sumokėjimo. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta priede P10 „Gautinos sumos“.

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutis 7245,91 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Informacija apie pinigų likučius pagal šaltinius pateikta priede P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

Viešojo sektoriaus subjektų veikla yra reguliuojama teisės aktų, kurie riboja jų galimybę priimti riziką, įskaitant kredito ir palūkanų normų riziką.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas priede P12 „Finansavimo sumos“.

9. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Ataskaitinio laikotarpio atidėjinius sudaro darbuotojų išėtinės išmokos pagal darbo kodekso 56 str. 1 dalies 4 punktą ir 2 dalį, jeigu pagal neterminuotą darbo sutartį dirbančiam darbuotojui suėjo įstatymų nustatytas senatvės pensijos amžius ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją, dirbdamas pas tą darbdavį. Balansinės vertės pasikeitimas pateiktas priede P15 „Atidėjiniai“, priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir priede „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikės mokėtinos sumos yra 507211,92 Eur. Jas sudaro skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas ir prekes 3143,47 Eur., su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai 0,00 Eur., sukauptos atostogų rezervo ir nuo jo priskaičiuoto socialinio draudimo mokesčių sąnaudos 503693,19 Eur., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 375,26 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 375,26 Eur už suteiktas socialines paslaugas. Gauti depozitai (užstatai) 0,00 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta priede P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

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

Centro pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį buvo 139827,37 Eur. Jas sudaro apskaičiuotos socialinių paslaugų pajamos, kurios gautos iš paslaugų gavėjų.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos atsiskaitymų grynaisiais pinigais sumų apvalinimo įstatymu, taikomas atsiskaitymų sumų apvalinimas. Dėl taikyto apvalinimo per ataskaitinį laikotarpį susidarė 0,57 Eur pajamos, kurios apskaitytos kaip kitos veiklos pajamos. Informacija apie kitos veiklos pajamas, kurias sudaro grynujų pinigų apvalinimo pajamos, pateikta priede P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“.

12. Pastaba Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas pateikta priede P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Valiutų kurso pasikeitimų nebuvo.

Valiutų kurso rizikos nėra, nes nevykdė atsiskaitymų užsienio valiuta.

13. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

VSS pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos Socialinės apsaugos segmentui. Informacija apie ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta priede P2 „Informacija apie segmentus“.

Pagrindinės veiklos sąnaudų palyginimo informacija.

| Eil.Nr. | Sąnaudų pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis 2025 m. | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2024 m. | Skirtumas "+", padidėjimas, " - " sumažėjimas | Pastabos dėl pasikeitimų |
|----------------|--|---|---|--|---|
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos (iš viso) | 6299168,48 | 6165419,79 | 133748,69 | |
| 2 | Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 5354361,93 | 5287169,77 | 67192,16 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų didėjimą lėmė pasikeitęs LR valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatymo pasikeitimai, kuo vadovaujantis keista Centro darbo apmokėjimo sistema. Taip pat, buvo pakeistas LR Socialinės apsaugos ir darbo ministrės įsakymas, reglamentuojantis atvejo vadybininkų, socialinių darbuotojų, individualios priežiūros darbuotojų darbo užmokesčių dydžius. |
| 3 | Nusidėvėjimas ir amortizacija | 81229,09 | 62606,41 | 18622,68 | Sąnaudos padidėjo dėl naujai įsigyto turto kiekio. |
| 4 | Komunaliniai ir ryšiai | 108184,83 | 91762,06 | 16422,77 | Sąnaudos padidėjo dėl pabaigto kapitalinio remonto adresu R.Kalantos g. 57, Kaunas. Pastatas eksplotuojamas nuo 2025 m. birželio, kas lėmė padidėjusius kaštus komunalinėms palsaugoms. |

| | | | | | |
|----|--|-----------|-----------|----------|--|
| 5 | Komandiruotės | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Komandiruočių sąnaudų nebuvo patirta. |
| 6 | Transportas | 56 768,57 | 62 328,57 | -5560,00 | Ataskaitiniu laikotarpiu patirta mažia u automobilių remonto darbų. |
| 7 | Kvalifikacija | 51887 | 45459,15 | 6427,85 | Sąnaudų padidėjimą lemia, išaugusio s mokymų, supervizijų kainos. |
| 8 | Paprastasis remontas ir eksploatavimas | 64169,59 | 39105,39 | 25064,20 | Ataskaitiniu laikotarpiu vyko daugiau remonto darbų. Remontuotos asmens higienos patalpos adresu Birutės g. 29A, Kaunas. |
| 9 | Nuvertėjimas ir nurašymo suma | 2438,15 | 2905,11 | -466,96 | Sąnaudų sumažėjimą lėmė tai, kad 2025 metais pradelstų sumokėti nuvertintų skolų suma buvo mažesnė negu praėjusį laikotarpį. |
| 10 | Sunaudotos ir parduotos atsargos | 180877,11 | 168158,80 | 12718,31 | Sąnaudos padidėjo dėl gauto didesnio paramos kiekio. |
| 11 | Socialinės išmokos | 22297,00 | 22535,00 | -238,00 | Sąnaudų minimalų sumažėjimą lėmė mažesnis lėšų poreikis darbuotojų nedarbingumams dėl ligos. |
| 12 | Nuoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2025 m. nebuvo nuomos paslaugų. |
| 13 | Kitų paslaugos | 376955,21 | 383389,53 | -6434,32 | Sąnaudų sumažėjimą lėmė mažesnis lėšų poreikis valymo paslaugoms po kapitalinio remonto. |
| 14 | Kita | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

14. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Centras tikrosios vertės rezervo neturi.

Centras Kitų rezervų neturi.

Centras dalininkų kapitalo neturi.

Centro sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 96966,94 Eur, iš jų einamųjų metų perviršis- 18155,07 Eur, ankstesnių metų perviršis- 78811,87 Eur.

15. VSS gauta (ne)finansinė parama.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą bei paramos panaudojimą pateikta priede P12 „Gauta parama“ ir „Paramos panaudojimas“.

16. Nebalansinės Didžiosios knygos sąskaitos.

Centro nebalansinėse sąskaitose yra apskaitomas išduotas naudoti ūkinis inventorių 541292,89 Eur, saugoti priimtas turtas 0,00 Eur, konsignacinės prekės 0,00 Eur, ilgalaikės gautinos sumos (skolos, kurios tarybos sprendimu nurašytos į beviltiškas) 163864,59 Eur, pagal panaudos sutartis gautas turtas 244943,85 Eur.

| Panaudos davėjas | Turto pavadinimas | Vertė, Eur |
|--|---------------------|------------|
| Nacionalinė žemės tarnyba prie ŽŪM | Žemė | 34 354,73 |
| Nacionalinė žemės tarnyba prie ŽŪM | Žemė | 21 300,00 |
| Nacionalinė žemės tarnyba prie ŽŪM | Žemė | 42 045,00 |
| Nacionalinė žemės tarnyba prie ŽŪM | Žemė | 114 945,00 |
| Nacionalinė žemės tarnyba prie ŽŪM | Žemė | 2 570,00 |
| Nacionalinė žemės tarnyba prie ŽŪM | Žemė | 16 819,00 |
| LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija | Kompiuterinė įranga | 12910,12 |

17. Kita reikšminga informacija.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktas klaidų taisymas už praeitus laikotarpius:

1. Pasikeitus 12-tojo VSAFAS "Ilgalaikis materialusis turtas" nustatytiems ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijams (turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę - 750 Eur), Centras ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo vertė neviršija 750 Eur, ir kuris dar nebuvo pilnai nusidėvėjęs, buvo pergrupuota į sąnaudas, pergrupuoto turto likutinė vertė 2801,70 Eur. Pergrupavimas turėjo įtakos sąnaudų ir ilgalaikio turto likutinėms sumoms finansinėse ataskaitose.

2. Atstатыtos praėjusių laikotarpių nuvertėjimo sąnaudos, nes Centru sumokėtos pradelstos skolos už suteiktas socialines paslaugas už 1110,01 Eur.

Apskaitos politikos keitimas ir esminių apskaitos politikos klaidų taisymo įtaka pateikta lentelėse „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“, „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

Direktorė

(VSS vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Roberta Motiečienė

Vardas ir pavardė

Vyr. finansininkė

(Finansinę apskaitą tvarkančio juridinio asmens BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ Įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Jurgita Šalienė

Vardas ir pavardė

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestžas | Iš viso |
|----------|---|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|----------|------------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 53.776,39 | 43,00 | | 4.331,80 | | | | 58.151,19 |
| 2 | Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 4.840,00 | | | | | | | 4.840,00 |
| 2.1 | pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | 4.840,00 | | | | | | | 4.840,00 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.3 | nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | -8.225,04 | | | | | | | -8.225,04 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | -8.225,04 | | | | | | | -8.225,04 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 50.391,35 | 43,00 | | 4.331,80 | | | | 54.766,15 |
| 6.1 | Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina | | 45.551,35 | 43,00 | | 4.331,80 | | | | 49.926,15 |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -53.776,39 | -43,00 | X | -4.331,80 | X | X | | -58.151,19 |
| 8 | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -2.822,75 | | X | | X | X | | -2.822,75 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma | X | 8.225,04 | | X | | X | X | | 8.225,04 |
| 10.1 | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | nurašyto | X | 8.225,04 | | X | | X | X | | 8.225,04 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 12 | Kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -48.374,10 | -43,00 | X | -4.331,80 | X | X | | -52.748,90 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110
D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|---|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|----------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 2.017,25 | 0,00 | | 0,00 | | | | 2.017,25 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 24 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis | X | 2.543,49 | X | X | X | X | X | X | 2.543,49 |
| 25 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai | X | X | X | | X | X | X | X | |

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

| Eil. Nr. | Stripsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mšinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|--------------|---------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 3.028.260,71 | | 115.451,69 | 119.380,46 | 220.810,07 | 84.816,89 | 1.928.937,31 | 5.497.657,13 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4) | | | | | | 13.416,48 | 330.583,77 | 344.000,25 |
| 2.1 | pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina | | | | | | 13.416,48 | 330.583,77 | 344.000,25 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.4 | turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | -62.960,66 | | | -7.166,37 | | | | -70.127,03 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | -62.960,66 | | | | | | | -62.960,66 |
| 3.3 | nurašyto | | | | -7.166,37 | | | | -7.166,37 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | 2.151.204,08 | 629,00 | 107.688,00 | -7.727,45 | -0,01 | -50.283,51 | -2.259.521,08 | -58.010,97 |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 5.116.504,13 | 629,00 | 223.139,69 | 104.486,64 | 220.810,06 | 47.949,86 | 0,00 | 5.713.519,38 |
| 6.1 | Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | 19.473,18 | | 102.937,75 | 92.232,93 | 220.810,06 | 26.070,48 | | 461.524,40 |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -757.363,55 | | -109.636,10 | -101.521,45 | -220.810,07 | -74.247,99 | X | -1.263.579,16 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma | | | | | | | X | |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | -58.890,26 | -5,22 | -2.068,11 | -12.242,71 | | -5.200,04 | X | -78.406,34 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | 31.419,26 | | | 7.166,37 | | | X | 38.585,63 |
| 10.1 | parduoto | | | | | | | X | |
| 10.2 | perduoto | 31.419,26 | | | | | | X | 31.419,26 |
| 10.3 | nurašyto | | | | 7.166,37 | | | X | 7.166,37 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | | | 7.727,45 | 0,01 | 47.481,81 | X | 55.209,27 |
| 12 | Kiti pokyčiai | | | | | | | X | |
| 13 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | -784.834,55 | -5,22 | -111.704,21 | -98.870,34 | -220.810,06 | -31.966,22 | X | -1.248.190,60 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | | | | | | | | |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | |
| 22 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | 4.331.669,58 | 623,78 | 111.435,48 | 5.616,30 | 0,00 | 15.983,64 | 0,00 | 4.465.328,78 |
| 22.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.3 | turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.4 | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.5 | laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |
| 23 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | 2.270.897,16 | | 5.815,59 | 17.859,01 | 0,00 | 10.568,90 | 1.928.937,31 | 4.234.077,97 |
| 23.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.3 | turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|----------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 23.4 | nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.5 | laikiniai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.6 | pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |

Pastabos:

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

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 1.1 | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | | |
| 1.2 | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | | |
| 1.3 | Investicijos į kitus subjektus | | |
| 2 | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 2.1 | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta | | |
| 2.2 | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta | | |
| 3 | Po vienu metų gautinos sumos | 41.497,77 | 72.587,78 |
| 4 | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | |
| 5 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | |
| 6 | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta | | |
| 7 | Iš viso | 41.497,77 | 72.587,78 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Hgalais materialūs ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|--|---|---|----------------------------|--|----------------------------|---|-------------|
| | | | | Nebaigta gaminti produkcija | Nebaigtos vykdyti sutartys | Pagaminta produkcija | Atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1.958,45 | | | | | | 1.958,45 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 190.938,29 | | | | | | 190.938,29 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 122.242,20 | | | | | | 122.242,20 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 68.696,09 | | | | | | 68.696,09 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -250.101,22 | | | | | | -250.101,22 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -250.101,22 | | | | | | -250.101,22 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | 58.010,96 | | | | | | 58.010,96 |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 806,48 | | | | | | 806,48 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | 55.209,26 | | | | | | 55.209,26 |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 11.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.2 | Sunaudota veikloje | | 55.209,26 | | | | | | 55.209,26 |
| 11.3 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | -55.209,26 | | | | | | -55.209,26 |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | | 806,48 | | | | | | 806,48 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 1.958,45 | | | | | | 1.958,45 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 8.891,12 | 14.020,19 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | | |
| 1.2 | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3 | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4 | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5 | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | | |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 8.891,12 | 14.020,19 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 8.891,12 | 14.020,19 |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 591.349,46 | 556.020,61 | | 617.633,21 | 553.647,68 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.2.1 | Gautini mokesčiai | | | | | | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | 35.129,80 | | | 63.907,29 | | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 35.129,80 | | | 63.907,29 | | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | | | | | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 556.020,61 | 556.020,61 | | 553.647,68 | 553.647,68 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 556.020,61 | 556.020,61 | | 553.647,68 | 553.647,68 | |
| 1.5.2 | Kitos | | | | | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 199,05 | | | 78,24 | | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | -18.946,93 | | | -49.884,68 | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 572.402,53 | 556.020,61 | | 567.748,53 | 553.647,68 | |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|----------------------|--|----------------------|
| | | Iš viso | Biudžeto asignavimai | Iš viso | Biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | | | | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | | | | |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7) | 7.245,91 | | 7.243,85 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 7.245,91 | | 7.243,85 | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6 | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7 | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4 | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 7.245,91 | | 7.243,85 | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai |
|----------|---|---|---|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 22.848,00 | 2.814.759,50 | | | | | -2.816.008,16 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 19.262,72 | 21.844,00 | | | | | -22.413,16 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 3.585,28 | 2.792.915,50 | | | | | -2.793.595,00 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 3.841.289,88 | 3.581.880,48 | | | -31.541,40 | | -3.312.658,12 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 3.831.808,89 | 389.493,66 | | | -31.541,40 | | -116.003,03 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 9.480,99 | 3.192.386,82 | | | | | -3.196.655,09 |
| 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) | 353.939,28 | | | | | | -9.242,16 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 353.939,28 | | | | | | -9.242,16 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | 7.603,85 | 11.645,12 | 0,00 | 68.696,09 | | | -80.699,15 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 5.184,14 | 2,16 | 6.286,22 | 68.696,09 | | | -75.342,31 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 2.419,71 | 11.642,96 | -6.286,22 | | | | -5.356,84 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 4.225.681,01 | 6.408.285,10 | 0,00 | 68.696,09 | -31.541,40 | | -6.218.607,59 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P12 Finansavimo sumos

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | |
|----------|---|--|-----------------------------|---|---|---------------|
| | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos gražintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | | Kiti pokyčiai |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 21.599,34 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 18.693,56 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 2.905,78 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 4.078.970,84 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 4.073.758,12 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 5.212,72 |
| 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) | | | | | 344.697,12 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 344.697,12 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | | | | 7.245,91 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 4.826,30 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 2.419,61 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | | | | | 4.452.513,21 |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 22.848,00 | 22.848,00 | | 21.599,34 | 21.599,34 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 3.841.289,88 | 3.841.289,88 | | 4.078.970,84 | 4.078.970,84 |
| 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) | | 353.939,28 | 353.939,28 | | 344.697,12 | 344.697,12 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 7.603,85 | 7.603,85 | | 7.245,91 | 7.245,91 |
| 5 | Iš viso | | 4.225.681,01 | 4.225.681,01 | | 4.452.513,21 | 4.452.513,21 |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma |
|-----------|--|---|---|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | | | | |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | | |
| 7 | Baudos | | | | |
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui | | | | |
| 9 | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | | |
| 10 | Santaupoms atkurti | | | | |
| 11 | Kita* | 72.587,78 | | | -27.821,98 |
| 12 | Iš viso atidėjinių | 72.587,78 | | | -27.821,98 |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P15 Atidėjiniai

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Panaikinta atidėjinių suma | Kiti pokyčiai | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|----------------------------|---------------|---|
| 1 | 2 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | | | |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | |
| 7 | Baudos | | | |
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui | | | |
| 9 | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | |
| 10 | Santaupoms atkurti | | | |
| 11 | Kita* | -3.268,03 | | 41.497,77 |
| 12 | Iš viso atidėjinių | -3.268,03 | | 41.497,77 |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

| Eil. Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas | Įsigijimo savikaina (nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|----------|---|-------------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienus metus | | |
| 1.1 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | |
| 1.2 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | | |
| 2 | Nuo vieno iki penkerių metų | 41.497,77 | 41.497,77 |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Atidėjinių suma, iš viso | 41.497,77 | 41.497,77 |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | | | | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 3.143,47 | | | 8.003,55 | | |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 503.693,19 | | | 512.022,90 | | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 503.693,19 | | | 512.022,90 | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 375,26 | | | 529,66 | | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 375,26 | | | 529,66 | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | | | | | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 507.211,92 | | | 520.556,11 | | |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 139.827,37 | 115.077,52 |
| 1.1 | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 1.2 | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3 | Suteiktų paslaugų pajamos** | 139.827,37 | 115.077,52 |
| 1.4 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 139.827,37 | 115.077,52 |

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

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

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos veiklos pajamos | 0,57 | 1.880,52 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | | |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | | |
| 1.6 | Kitos | 0,57 | 1.880,52 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | -0,57 | |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | | |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | 0,00 | 1.880,52 |

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

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

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

| Eil. Nr. | Grupė | Ataskaitinis laikotarpis | | | | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | | | | |
|----------|---|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------------|--|-------|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------------|--|------|
| | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | |
| | | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams | Kita | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams | Kita |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1 | Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Teisėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Valstybės tarnautojai | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | einantys vadovaujamas pareigas | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | patarėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | specialistai | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Kariai | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis | 183 | -4.951.389,14 | -302.421,32 | | -100.551,47 | 197 | -4.824.467,09 | -284.688,86 | | | -178.013,82 | |
| 5.1 | einantys vadovaujamas pareigas | 7,0 | -326.867,50 | -43.838,61 | | -647,11 | 7,0 | -292.161,87 | -30.894,28 | | | -12.521,53 | |
| 5.2 | kiti darbuotojai | 176,0 | -4.624.521,64 | -258.582,71 | | -99.904,36 | 190,0 | -4.532.305,22 | -253.794,58 | | | -165.492,29 | |
| 6 | Kiti | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Iš viso: | 183 | -4.951.389,14 | -302.421,32 | | -100.551,47 | 197 | -4.824.467,09 | -284.688,86 | | | -178.013,82 | |
| 8 | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos | X | -74.177,27 | -4.617,99 | | -2.050,09 | X | -72.218,59 | -4.336,71 | | | -2.920,56 | |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

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

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110
D/L: --

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|-------------------|---------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gyvyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | | | | | | | -6.299.168,48 | -6.299.168,48 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -5.354.361,93 | -5.354.361,93 |
| 1.2 | Nusidėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | | -81.229,09 | -81.229,09 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -108.184,83 | -108.184,83 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | | -56.768,57 | -56.768,57 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | | -51.887,00 | -51.887,00 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -64.169,59 | -64.169,59 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | | -2.438,15 | -2.438,15 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | | -180.877,11 | -180.877,11 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | -22.297,00 | -22.297,00 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | | -376.955,21 | -376.955,21 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | | | |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | | -6.193.933,11 | -6.193.933,11 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -5.402.710,96 | -5.402.710,96 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -117.804,39 | -117.804,39 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | | -43.383,00 | -43.383,00 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | | -51.887,00 | -51.887,00 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -61.770,84 | -61.770,84 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | | -122.761,94 | -122.761,94 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | -13.367,69 | -13.367,69 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | | -377.685,04 | -377.685,04 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | | -2.562,25 | -2.562,25 |

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110
D/L: --

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|-------------------|---------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | | | | | | | -6.165.419,79 | -6.165.419,79 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -5.287.169,77 | -5.287.169,77 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | | -62.606,41 | -62.606,41 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -91.762,06 | -91.762,06 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | | -62.328,57 | -62.328,57 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | | -45.459,15 | -45.459,15 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -39.105,39 | -39.105,39 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | | -2.905,11 | -2.905,11 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | | -168.158,80 | -168.158,80 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | -22.535,00 | -22.535,00 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | | -383.389,53 | -383.389,53 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | | | |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | | -5.927.349,49 | -5.927.349,49 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -5.176.855,95 | -5.176.855,95 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -101.398,67 | -101.398,67 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | | -55.076,62 | -55.076,62 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | | -45.459,15 | -45.459,15 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -32.648,35 | -32.648,35 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | | -118.929,17 | -118.929,17 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | -14.175,91 | -14.175,91 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | | -382.278,95 | -382.278,95 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | | -526,72 | -526,72 |

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

| Eil. Nr.* | Gautos paramos teikėjas | | Gautos paramos dalykas | | | | Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį*** |
|-----------|--|-----------|------------------------|-------------------------|-------------|-----------------|---|
| | Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas | Kodas | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigus | Paslaugomis | Turto panauda** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys | | | 68.696,09 | | | 68.696,09 |
| 1.1 | Viešojo sektoriaus subjektai | | | | | | |
| 1.2 | Ne viešojo sektoriaus subjektai | | | 68.696,09 | | | 68.696,09 |
| 1. | UAB Statybų renovacijos sprendimai | 300124378 | | 4.391,38 | | | 4.391,38 |
| 2. | UAB Promostar | 300633425 | | 3.688,20 | | | 3.688,20 |
| 3. | VŠĮ Muzikos dienos | 302474701 | | 1.470,00 | | | 1.470,00 |
| 4. | UAB Felit | 302491412 | | 6.257,90 | | | 6.257,90 |
| 5. | UAB Osama | 134993481 | | 10.816,49 | | | 10.816,49 |
| 6. | LPF Maisto bankas | 192015172 | | 42.072,12 | | | 42.072,12 |
| 2 | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | | | | | | |
| 3 | Fiziniai asmenys* | X | | | | | |
| 4 | Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį | X | | X | X | X | |
| 5 | Anonimiškai | X | 2,16 | | | | 2,16 |
| 6 | Gauta iš paramos lėšų įgyto turto | | | | | | |
| 7 | Iš viso | X | 2,16 | 68.696,09 | | | 68.698,25 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

matiną to turto nuosidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | |
|----------|-------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--|---|--|-----------------|
| | | | Gauta* | Pergrupuota į kitą paramos rūšį | Sunaudota subjekto veikloje | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams | | Kiti pokyčiai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Pinigais | 7.243,85 | 2,16 | | -0,10 | | | | 7.245,91 |
| 2 | Turtu, išskyrus pinigus | | 68.696,09 | | -68.696,09 | | | | 0,00 |
| 3 | Paslaugomis | | | | | | | | |
| 4 | Turto panauda | | | | | | | | |
| 5 | Iš viso | 7.243,85 | 68.698,25 | | -68.696,19 | | | | 7.245,91 |

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

Kauno miesto socialinių paslaugų centras, 135950440, Partizanų g. 38D, Kaunas

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147351110

D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Eurais | 520.556,11 | 507.211,92 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 520.556,11 | 507.211,92 |

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|--|--------------|--|---|------------------|---|
| | | | | Padidėjimas | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 4.306.665,75 | | -2.801,70 | 4.303.864,05 |
| I | Nematerialusis turtas | | 0,00 | | | 0,00 |
| I.1 | Pleštos darbai | | | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 0,00 | | | 0,00 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | | | 0,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | | | |
| I.5 | Prestižas | | | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | | 4.234.077,97 | | -2.801,70 | 4.231.276,27 |
| II.1 | Zemė | | | | | |
| II.2 | Pastatai | | 2.270.897,16 | | 0,00 | 2.270.897,16 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | 5.815,59 | | 0,00 | 5.815,59 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 17.859,01 | | 0,00 | 17.859,01 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 0,00 | | | 0,00 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 10.568,90 | | -2.801,70 | 7.767,20 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 1.928.937,31 | | 0,00 | 1.928.937,31 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | 72.587,78 | | 0,00 | 72.587,78 |
| IV | Mineraliniai išteklių | | | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 590.971,02 | 1.110,01 | 0,00 | 592.081,03 |
| I | Atsargos | | 1.958,45 | | 0,00 | 1.958,45 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1.958,45 | | 0,00 | 1.958,45 |
| 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 | | 14.020,19 | | 0,00 | 14.020,19 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | | 567.748,53 | 1.110,01 | 0,00 | 568.858,54 |
| 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, turta, paslaugas | | 14.022,61 | 1.110,01 | | 15.132,62 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 553.647,68 | | 0,00 | 553.647,68 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 78,24 | | 0,00 | 78,24 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | | | |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 7.243,85 | | 0,00 | 7.243,85 |
| | IŠ VISO TURTO | | 4.897.636,77 | 1.110,01 | -2.801,70 | 4.895.945,08 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | | 4.225.681,01 | | 0,00 | 4.225.681,01 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 22.848,00 | | 0,00 | 22.848,00 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 3.841.289,88 | | 0,00 | 3.841.289,88 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 353.939,28 | | 0,00 | 353.939,28 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 7.603,85 | | 0,00 | 7.603,85 |
| E | ISIPAREIGOJIMAI | | 593.143,89 | | 0,00 | 593.143,89 |
| I | Ilgalaikiai išsipareigojimai | | 72.587,78 | | 0,00 | 72.587,78 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai | | | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 72.587,78 | | 0,00 | 72.587,78 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai | | | | | |
| II | Trumpalaikiai išsipareigojimai | | 520.556,11 | | 0,00 | 520.556,11 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | | | |
| II.2 | Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai | | | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta | | | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų | | | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės įmokos | | | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | 8.003,55 | | 0,00 | 8.003,55 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | | | |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai | | 512.022,90 | | 0,00 | 512.022,90 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 529,66 | | 0,00 | 529,66 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai | | | | | |
| F | GRYNASIS TURTAS | | 78.811,87 | | 0,00 | 78.811,87 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | | | |
| II | Rezervai | | | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | | | |
| III | Nuosavybės metodo itaka | | | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 78.811,87 | | 0,00 | 78.811,87 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -1.884,52 | 1.114,01 | -2.801,70 | -3.572,21 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 80.696,39 | -1.114,01 | 2.801,70 | 82.384,08 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES | | 4.897.636,77 | | 0,00 | 4.897.636,77 |

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS
STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|--|--------------|----------------------------------|---|------------------|---|
| | | | | Padidėjimas | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 6.158.755,91 | | 0,00 | 6.158.755,91 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 6.043.678,39 | | 0,00 | 6.043.678,39 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 2.970.143,21 | | 0,00 | 2.970.143,21 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 2.993.869,70 | | 0,00 | 2.993.869,70 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 9.918,19 | | 0,00 | 9.918,19 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 69.747,29 | | 0,00 | 69.747,29 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 115.077,52 | | 0,00 | 115.077,52 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 115.077,52 | | 0,00 | 115.077,52 |
| III.2 | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS | | -6.165.419,79 | 1.114,01 | -2.801,70 | -6.167.107,48 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | -5.287.169,77 | | 0,00 | -5.287.169,77 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -62.606,41 | | 0,00 | -62.606,41 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -91.762,06 | | 0,00 | -91.762,06 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | | | | |
| V | TRANSPORTO | | -62.328,57 | | 0,00 | -62.328,57 |
| VI | KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -45.459,15 | | 0,00 | -45.459,15 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -39.105,39 | | 0,00 | -39.105,39 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ | | -2.905,11 | 1.114,01 | | -1.791,10 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -168.158,80 | | -2.801,70 | -170.960,50 |
| X | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | -22.535,00 | | 0,00 | -22.535,00 |
| XI | NUOMOS | | | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -383.389,53 | | 0,00 | -383.389,53 |
| XIV | KITOS | | | | | |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -6.663,88 | 1.114,01 | -2.801,70 | -8.351,57 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 1.880,52 | | | 1.880,52 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 1.880,52 | | | 1.880,52 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | | | |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS | | | | | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | | | |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | 2.898,84 | | 0,00 | 2.898,84 |
| G | PELNO MOKESTIS | | | | | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | -1.884,52 | 1.114,01 | -2.801,70 | -3.572,21 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | | | |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -1.884,52 | 1.114,01 | -2.801,70 | -3.572,21 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | | | |

| DETALŪS METADUOMENYS | |
|--|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | ATASKAITOS_Kauno m. socialinių paslaugų centras_finansinių ataskaitų rinkinys 2025 m. |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2026-02-24 Nr. 22-911 |
| 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 | Jurgita Šalienė vyr. finansininkas |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2026-02-24 09:35 |
| Parašo formatas | Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL) |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2026-02-24 09:35 |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016 |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2023-03-19 10:46 - 2028-03-17 23:59 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Roberta Motiečienė vadovas |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2026-02-24 14:28 |
| Parašo formatas | Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL) |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2026-02-24 14:28 |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | RCSC IssuingCA-2 |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2025-10-30 15:41 - 2027-10-30 16:41 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | - |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | 2 |
| Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius | 0 |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | - |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | 2025_Metinis_aiskinamasis_rastas_SOC (1).docx |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | - |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | - |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | 13595044-4.pdf |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | - |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Elpako v.20260212.1 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2026-02-27) |
| Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas | 2026-02-27 nuorašą suformavo Roberta Motiečienė |
| Paieškos nuoroda | - |
| Papildomi metaduomenys | Nuorašą suformavo 2026-02-27 Dokumentų valdymo sistema „Kontora“ |