

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

300651302 Ežero g. 23, Kaunas

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

SBI Kauno rajono socialinių paslaugų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023-09-30 DUOMENIS

2023-10-16  
(data)

Nr. *SD-4014*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		1121176,18	1152909,68
I.	Nematerialusis turtas		0	36,19
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			36,19
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1121176,18	1152873,49
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1041080,22	1055005,02
II.3	Infrastruktūros statiniai		18649,48	20887,96
II.4	Kiti statiniai		3522,08	3887,12
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18874,39	24595,88
II.6	Transporto priemonės		626,03	3391,75
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		38423,98	45105,76
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		675759,05	336222,56
I.	Atsargos		7878,78	22258,74
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7878,78	22258,74
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Paganinta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		8240,98	7905,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos		427321,36	301677,29
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		7204,98	4243,1
III.5	Sukauptos gautinos sumos		420116,38	297357,44
III.6	Kitos gautinos sumos			76,75
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		232317,93	4381,51
	IŠ VISO TURTO:		1796935,23	1489132,24
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		1364309,67	1181696,9
I.	Iš valstybės biudžeto		229103,56	2662,82
II.	Iš savivaldybės biudžeto		481403,57	512971,45
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		611218,75	623467,45
IV.	Iš kitų šaltinių		42583,79	42595,18
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		323933,25	227257,87
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		24883,47	29455,7
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		24883,47	29455,7
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		299049,78	197802,17
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		0	0
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	Tickėjams mokėtinos sumos		8480,02	417,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7113,05	75,88
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		283456,71	197211,29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			97,58
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		108692,31	80177,47
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		108692,31	80177,47
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		28514,84	-3436,99
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		80177,47	83614,46
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1796935,23	1489132,24

Direktorius pavaduotoja socialiniams reikalams, pavaduojanti  
direktorių

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

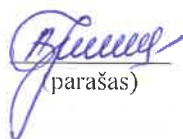


(parašas)

Kristina Stanislovaitienė  
(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Alma Juodiene  
(vardas, pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

SBĮ Kauno rajono socialinių paslaugų centras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Ežero g. 23, Kaunas 300651302

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023 m. spalio 16 d. Nr. SD-4015  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>2 721 614,23</b>	<b>1 916 676,23</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 654 314,61	1 865 822,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		997 259,70	809 725,25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1 628 993,83	1 028 263,17
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12 248,70	12 207,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		15 812,38	15 626,98
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		67 299,62	50 853,47
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		67 299,62	50 853,47
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>		<b>2 697 099,42</b>	<b>1 923 341,80</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 395 258,31	1 726 899,56
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		35 374,76	43 780,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29 331,49	32 943,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		964,00	1 320,66
V.	TRANSPORTO		107 099,59	32 432,92
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		14 906,35	19 129,99
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11 569,41	8 386,48
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3,61	85,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		61 916,27	32 407,48
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		3 780,00	
XI.	NUOMOS		691,06	845,05
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		36 201,57	25 110,64
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>24 514,81</b>	<b>-6 665,57</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>4 000,09</b>	<b>2 751,46</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 000,38	2 751,46
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		0,29	
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-0,06</b>	
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>28 514,84</b>	<b>-3 914,11</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>28 514,84</b>	<b>-3 914,11</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja socialiniams reikalams, pavaduojanti direktorių  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Kristina Stanislavaitienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Alma Juodienė  
(vardas ir pavardė)

# SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA KAUNO RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### Prie 2023 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų

2023-10-16 Nr. SD-4016

#### I. BENDROJI DALIS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga Kauno rajono Socialinių paslaugų centras įsteigtas Kauno rajono savivaldybės tarybos 2006 m. rugpjūčio 24 d. sprendimu Nr. TS-180 „Dėl Savivaldybės biudžetinės įstaigos Kauno rajono Socialinių paslaugų centro įsteigimo“ (toliau Socialinių paslaugų centras), įregistruota juridinių asmenų registre 2007 m. vasario 22 d., suteiktas identifikavimo kodas 300651302. Socialinių paslaugų centras įsikūręs adresu Ežero g. 23, Kauno m. Teisinė forma – Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą Luminor bank AS.

Socialinių paslaugų centras įgyvendina socialinių paslaugų organizavimą bei teikimą Kauno rajone, kurio tikslas – sudaryti sąlygas asmeniui (šeimai) ugdyti ar stiprinti gebėjimus ir galimybes savarankiškai spręsti savo socialines problemas, palaikyti ryšius su bendruomene, padėti įveikti socialinę atskirtį.

Socialinių paslaugų centras neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų subjektų. Vidutinis darbuotojų skaičius – 167.

Socialinių paslaugų centro skyriai įsikūrę kitu adresu: Kauno rajono socialinių paslaugų centro skyrius Krizių centras ir Kauno rajono socialinių paslaugų centro Šeimos gerovės skyrius. Krizių centras įsikūręs adresu Vytauto g. 68, Garliava, Kauno rajonas. Skyriaus pagrindinė veikla - laikinas apnakvindinimas, intensyvi krizių įveikimo pagalba, psichosocialinė pagalba. Šeimos gerovės skyrius įsikūręs adresu Neries g. 16, Domeikava, Kauno rajonas. Šiame skyriuje veikia Pagalbos šeimai tarnyba ir vaikų dienos centras. Skyriaus pagrindinė veikla – socialinė priežiūra šeimoms, psichosocialinė pagalba bei vaikų dienos priežiūros veikla.

Kaip svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurios gali paveikti tolesnę centro veiklą, Kauno rajono socialinių paslaugų centro darbuotojai įžvelgia nacionalinių teisės aktų kaitą (LR socialinių paslaugų įstatymo ir kitų teisės aktų, reglamentuojančių socialinių paslaugų teikimą, nuostatos nuolat kinta, keliama papildomi reikalavimai patalpoms ir nustatomi nauji normatyvai darbuotojams, kinta mokėjimo už socialines paslaugas tvarkos sąlygos).

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Socialinių paslaugų centro ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais apskaitą reguliuojančiais teisės aktais. Sudarant 2023 metų I-III ketvirčių tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį vadovujamasi Kauno rajono savivaldybės apskaitos vadovu, kuris patvirtintas Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. spalio 24 d. įsakymu Nr. ĮS-3783 „Dėl Kauno rajono savivaldybės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika aprašyta praėjusių ataskaitinių metų finansinių ataskaitų metiniame aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

Socialinių paslaugų centro tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija tarpinėse finansinėse ataskaitose pateikiama kaupiant 3, 6 ir 9 mėnesių informaciją. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos (I-III ketvirčių) pateikiamos iš sukauptos 9 mėnesių informacijos.

Pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus Socialinių paslaugų centras ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turtą ataskaitose pateikia likutine verte. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė ilgalaikio turto vertė – 1121176,18 Eur. Nematerialiojo turto likutinė vertė 2023 m. rugsėjo 30 d. – 0,00 Eur, nematerialiojo turto amortizacijos suma I-III ketvirčiuose pakito nusidėvėjimo suma – 35338,57 Eur. Nurašytas ilgalaikio materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 6487,24 Eur (kompiuterinės įrangos – 4821,76 Eur, biuro įrangos – 507,00 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto – 1158,48 Eur), likutinė vertė – 3,61 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2023 m. rugsėjo 30 d. – 1121176,18 Eur. Iš jų: pastatų likutinė vertė – 1041080,22 Eur, infrastruktūros statinių – 18649,48 Eur, kitų statinių likutinė vertė – 3522,08 Eur, mašinų ir įrenginių likutinė vertė – 18874,39 Eur, transporto priemonių likutinė vertė – 626,03 Eur, baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 38423,98 Eur.

Socialinių paslaugų centro trumpalaikio turto likutis ataskaitinio laikotarpio dienai – 675759,05 Eur, atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 7878,78 Eur. Vadovaujantis 2022 m. spalio 19 d. SBĮ Kauno rajono socialinių paslaugų centro direktoriaus įsakymu „Dėl asmeninių apsaugos priemonių atsargų rezervo sąrašo tvirtinimo“ Nr. ĮS-V-79, sudarytas asmeninių apsaugos priemonių rezervas, skirtas apsaugoti nuo Covid-19 ligos. Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 129,00 Eur, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 401,44 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 7710,54 Eur, iš jų: spaudos prenumerata 106,86 Eur, transporto priemonių draudimas – 2291,26 Eur, pastatų ir turto draudimas – 367,88 Eur, civilinės atsakomybės sveikatos priežiūros įstaigų atsakomybės privalomasis draudimas už pacientams padarytą žalą ir grupinis draudimas nuo nelaimingų atsitikimų – 28,22 Eur, antivirusinių licencijų pratęsimas ir biuro programos paketo „Microsoft M365 Business standart ESD“ metinė prenumerata – 1196,13 Eur, „Frontu“ programos naudojimas – 3281,52 Eur, internetinio tinklapio talpinimas – 198,67 Eur, kvalifikacijos kėlimas – 240,00 Eur. Per vienerius metus gautinos sumos – 427321,36 Eur. Iš jų: gautinos sumos už suteiktas socialines paslaugas – 6516,39 Eur, už nuomą – 688,59 Eur, sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui – 14547,42 Eur, sukauptiems atostoginiams mokėti – 283456,71 Eur, sukauptos sumos išmokėti darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Socialinių paslaugų centre – 24883,47 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamas – 97228,78 Eur. Banko sąskaitose 2023 m rugsėjo 30 d. saugoma pinigų 232317,93 Eur. Iš jų: valstybės lėšų – 226879,75 Eur (deleguotos lėšos socialinei dienai globaliai asmenims su negalia – 83111,39 Eur, darbuotojams darbui su šeimomis – 140239,43 Eur, atestuotam vaikų dienos centrui – 3528,93 Eur), kitų šaltinių lėšų 1,2 proc. GPM – 4823,58 Eur, specialiųjų lėšų – 614,60 Eur. Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas įstaigos veikloje naudojamas ūkinis inventorių sumoje 240058,32 Eur, pagal panaudos sutartis gautas turtas 85557,62 Eur, išsinuomotas turtas 181448,07 Eur.

Finansavimo sumų likutis – 1364309,67 Eur. Iš jų: finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto – 229103,56 Eur, savivaldybės biudžeto – 481403,57 Eur, ES – 611218,75 Eur, kitų šaltinių lėšų – 42583,79 Eur.

Įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikiai įsipareigojimai 24883,47 Eur tai atidėjiniai darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Socialinių paslaugų centre. Trumpalaikių įsipareigojimų likutis – 299049,78 Eur. Iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 8480,02 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 258,49 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 4,65 Eur, mokėtinos sumos darbuotojams už atvažiavimą į darbą – 1762,16 Eur, mokėtinos kompensacijos už asmeninės



nuosavybės teise darbuotojams priklausančių automobilių ir degalų naudojimą darbo funkcijų vykdymui – 5087,75 Eur, sukauptos mokėtinos sumos atostogų rezervui ir soc. draudimui – 283456,71 Eur.

Grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis – 108692,31 Eur. Iš jų: einamųjų metų perviršis – 28514,84 Eur, ankstesnių metų perviršis – 80177,47 Eur.

Veiklos pajamos apskaitomos 7-oje klasėje. Finansavimo pajamos detalizuojamos veiklos rezultatų ataskaitoje pagal šaltinius: valstybės biudžeto lėšų – 997259,70 Eur, savivaldybių biudžetų lėšų – 1628993,83 Eur, ES ir užsienio valstybių lėšų – 12248,70 Eur, kitų finansavimo šaltinių – 15812,38 Eur. Iš viso – 2654314,61 Eur. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pagalbos į namus, socialinės dienos globos asmens namuose ir institucijoje, intensyvios krizių įveikimo pagalbos, apnakvindinimo, laikinojo atokvėpio, dušo, specialiojo transporto paslaugos – 67299,62 Eur. Nepagrindinės veiklos pajamos už patalpų nuomą sudaro 4000,38 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitomos 82-oje ir 87-oje balansinėse sąskaitose. 2023 m. I-III ketvirčių pagrindinės veiklos sąnaudos – 2697099,42 Eur. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos detalizuojamos pagal pobūdį. Socialinių paslaugų centre didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2395258,31 Eur, kurių padidėjimą 668358,75 Eur nuo praėjusių metų ataskaitinio laikotarpio lėmė didesnis pareigybių skaičius, pareiginės algos bazinis dydis, MMA didėjimas, važiavimo į darbą/iš darbo kompensavimas individualios priežiūros darbuotojams, darbuotojų darbo užmokesčio didėjimas (pagal 2017 m. sausio 17 d. LR valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatymo Nr. XIII-198 nuostatas padidinti pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai, padidinta pareiginės algos pastovioji dalis. Socialinės srities darbuotojams koeficientai buvo padidinti atsižvelgiant į socialinių paslaugų srities darbuotojo turimą kvalifikacinę kategoriją).

Direktoriaus pavaduotoja socialiniams  
reikalams, pavaduojanti direktorių

Kristina Stanislovaitienė

Vyr. buhalterė

Alma Juodienė