

304756172, Vytauto Didžiojo 23

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

Kelmės rajono finansinės apskaitos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025 m. rugpjūčio 19 d. Nr. 18

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	16.735,13	14.759,53
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		6.693,37	5.191,20
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		4.311,13	1.999,92
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.382,24	3.191,28
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10.041,76	9.568,33
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		50.381,43	38.585,94
I.	Atsargos	2.	897,70	776,61
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		897,70	776,61
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			884,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.	48.788,14	36.222,68
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			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		48.788,14	36.222,68
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.	695,59	702,65
	IŠ VISO TURTO:		67.116,56	53.345,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5.	8.293,72	7.554,46
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		7.591,07	6.851,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		702,65	702,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	6.	58.822,84	45.791,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10.041,76	9.568,33
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		10.041,76	9.568,33
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		48.781,08	36.222,68
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		272,68	4,04
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		48.508,40	36.218,64
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		67.116,56	53.345,47

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

(parašas)

Gražina Narkienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Sandra Jancienė
(vardas ir pavardė)

Kelmės rajono finansinės apskaitos centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304756172, Vytauto Didžiojo 23

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

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

2025 m. rugpjūčio 19 d. Nr. 18

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7.	206.132,60	182.225,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		206.132,60	182.225,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		206.132,60	182.030,07
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			195,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8.	206.132,60	182.225,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		200.921,02	174.276,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.087,84	1.175,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3.029,29	2.832,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		98,70	90,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		75,99	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		785,73	3.712,45
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		134,03	138,44
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)



(parašas)

Gražina Narkienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Sandra Jancienė

(vardas ir pavardė)

**KELMĖS RAJONO
FINANSINĖS APSKAITOS CENTRAS**
Kodas 304756172, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė, tel. 0 628 29600

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2025 M. II KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

I. BENDROJI DALIS

Kelmės rajono finansinės apskaitos centras yra Kelmės rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga (toliau – Įstaiga), kurios buveinė yra Vytauto Didžiojo g. 23 Kelmėje. Visi duomenys apie įstaigą kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Įstaigos kodas 304756172, valstybės funkcinė klasifikacija 09.08.01.01. „Centralizuotos priemonės“. Įstaigos veiklos sritis – finansinė apskaita ir audito atlikimas, finansinių ataskaitų rengimas, įstaigų administracinė ir aptarnavimo veikla. Įstaigos pagrindinės pajamos yra finansavimas iš savivaldybės biudžeto.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas AS Luminor bank. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 15.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kelmės rajono finansinės apskaitos centro apskaitos politika vykdoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Įstaiga, tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko pavyzdinį biudžetinių įstaigų apskaitos vadovą, pavyzdinį sąskaitų planą. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu, finansinės ataskaitos pateiktos eurai ir centais.

III. PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitoje A dalyje rodomas įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6 693,37 eurus. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo 2 oro kondicionierius, kurių vertė 2 590,01 eurų. Likutinę turto vertę, lyginant su metų pradžioje buvusią vertę, 1 087,84 eurai sumažino per ataskaitinį laikotarpį

sukauptas nusidėvėjimas. Dėl padidėjusio darbo užmokesčio 473,43 eurai padidėjo ilgalaikis finansinis turtas, kurį sudaro dviejų pensinio amžiaus darbuotojų išeitinių kompensacijų ilgalaikiai atidėjiniai.

2. 897,70 eurų atsargų likutį sudaro ūkinės prekės, kurios naudojamos Įstaigos patalpų švaros palaikymui.
3. Per vienerius metus gautinos sumos 2025 m. birželio 30 d. sudaro 48 788,14 eurus. Šią sumą sudaro savivaldybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos. Lyginant su 2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis sukauptos finansavimo pajamos didesnės apie 35% dėl didesnio sukaupto atostogų rezervo.
4. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 695,59 eurai (liko nepanaudotos kitų šaltinių lėšos).
5. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 8 293,72 eurai. Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto – 4 675,07 eurų nepiniginiam turtui įsigyti ir iš kitų finansavimo šaltinių 702,65 eurai kitoms išlaidoms finansuoti. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų likutis didesnis 10%.
6. Ilgalaikius įsipareigojimus (10 041,76 eurą) sudaro pensinio amžiaus darbuotojų išeitinių išmokų ilgalaikiai atidėjiniai. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 48 781,08 eurą: tiekėjams mokėtinos sumos – 272,68 eurus, sukauptos mokėtinos sumos – 48 508,40 eurus (sukaupti atostoginiai). Įsipareigojimai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, didesni 34%, nes dėl padidėjusių darbo užmokesčio koeficientų didesnės sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai) ir ilgalaikiai atidėjiniai.
7. Pagrindinės veiklos pajamos – 206,1 tūkst. eurų. Lyginant su 2024 m. birželio 30 d. duomenimis pajamos didesnės maždaug 13%. Gautas didesnis finansavimas darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms.
8. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 206,1 tūkst. eurų. Lyginant su 2024 m. birželio 30 d. duomenimis sąnaudos didesnės 13%. Didžiausią skirtumą 26,6 tūkst. eurų sudaro padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, nes nuo 2025 m. padidėjo darbuotojų pareiginės algos bazinis dydis.
9. Finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčių lentelėje parodyta finansavimo sumų detali informacija ir likučiai.

Įstaigos direktorė



Gražina Narkienė

Vyriausioji finansininkė



Sandra Jancienė

[illegible]

[illegible]