

Rokiškio rajono kūno kultūros ir sporto centras, 173259236, J. Basanavičiaus g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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	11.230.134,99	957.058,61
I	Iš valstybės biudžeto		4.995.238,78	344.652,09
II	Iš savivaldybės biudžeto		6.025.502,87	378.142,32
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		101.339,32	112.958,13
IV	Iš kitų šaltinių		108.054,02	121.306,07
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		233.017,21	66.914,49
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		233.017,21	66.914,49
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	P15	16.788,39	15.853,17
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	166.862,48	8.307,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		857,49	
II.11	Su kauptos mokėtinos sumos	P17	48.508,85	42.753,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	65.158,55	53.441,37
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Su kauptas perviršis ar deficitas		65.158,55	53.441,37
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11.717,18	9.524,54
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		53.441,37	43.916,83
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		11.528.310,75	1.077.414,47

Direktorius
Tadas Stakėnas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų

pavadinimas)

Centralizuotos buhalterinės
apskaitos skyriaus buhalterė

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Jolanta Ozkureviene

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono kūno kultūros ir sporto centras, 173259236, J. Basanavičiaus g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147351873
D/L: 2026-02-27 08:50:09

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.142.941,63	953.718,93
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.100.155,53	910.529,07
I.1	Iš valstybės biudžeto		34.981,14	22.490,71
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.040.303,53	861.272,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.618,81	12.983,23
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		13.252,05	13.783,13
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		42.786,10	43.189,86
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	42.786,10	43.189,86
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.134.248,04	-944.194,39
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-737.962,14	-631.579,16
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-119.436,38	-71.746,03
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-121.280,64	-108.540,81
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-10.229,26	-14.496,05
V	TRANSPORTO		-29.049,80	-15.763,76
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-150,00	
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-11.508,34	-21.058,72
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			-1.848,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-104.631,48	-79.161,86
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8.693,59	9.524,54
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.023,67	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3.023,67	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,08	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		11.717,18	9.524,54
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		11.717,18	9.524,54
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
Tadas Stakenas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė
Jolanta Užkurėlienė

(vyriausiasis buhalteris (audito))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono kultūros ir sporto centras, 173259236, J. Basanavičiaus g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147351873
D/L: 2026-02-27 18:50:09

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

(data) Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs 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		8,844,92	0,00	8,844,92	29,350,84	0,00	29,350,84
I	Iplaukos		1,153,810.41	0,00	1,153,810.41	947,217.55	0,00	947,217.55
II.1	Finansavimo sumos kiloms išlaidoms ir atsargoms:		1,042,930.31	0,00	1,042,930.31	865,222.88	0,00	865,222.88
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		1,837.50	0,00	1,837.50	5,287.50	0,00	5,287.50
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1,041,092.81	0,00	1,041,092.81	850,775.54	0,00	850,775.54
II.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
II.1.4	Iš kitų šaltinių					9,159.84	0,00	9,159.84
II.2	Iš mokesčių							
II.3	Iš socialinių įmokų							
II.4	Už suteiktas paslaugas iš praečių		44,332.37	0,00	44,332.37	44,332.17	0,00	44,332.17
II.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		66,546.73	0,00	66,546.73	37,662.50	0,00	37,662.50
II.6	Gautos palikanos							
II.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-44,332.37	0,00	-44,332.37	-44,332.17	0,00	-44,332.17
II.1	Iš valstybės biudžeto							
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-44,332.37	0,00	-44,332.37	-44,332.17	0,00	-44,332.17
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitų išteklių fondų							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1,100,632.12	0,00	-1,100,632.12	-873,534.54	0,00	-873,534.54
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-730,034.74	0,00	-730,034.74	-627,656.46	0,00	-627,656.46
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-105,248.50	0,00	-105,248.50	-116,831.00	0,00	-116,831.00
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-40,428.60	0,00	-40,428.60	-35,638.31	0,00	-35,638.31
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-605.50	0,00	-605.50	-260.00	0,00	-260.00
III.6	Papristojo remonto ir eksploatacimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-117,283.35	0,00	-117,283.35	-23,940.77	0,00	-23,940.77
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Numis							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palikanos		-107,031.43	0,00	-107,031.43	-69,159.30	0,00	-69,159.30
III.12	Kitos išmokos					-48.70	0,00	-48.70
								(rašyti skaičius puslapyje)

Rokiškio rajono kaimo kultūros ir sporto centras. 173259236, J. Basanavičiaus g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.706.140,31	0,00	-1.706.140,31	0,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.706.140,31	0,00	-1.706.140,31	0,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimo) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.615.351,85	0,00	1.615.351,85	0,00
I	Iplaukos iš gautų paslaugų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansines anuitus (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.615.351,85	0,00	1.615.351,85	0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		342.877,11	0,00	342.877,11	0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.272.474,74	0,00	1.272.474,74	0,00
IV.3	Iš ESF, užskaitinų valstybini ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti daliminko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI					
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-81.943,54	0,00	-81.943,54	0,00
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		84.757,49		84.757,49	
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.813,95		2.813,95	

(viešojo sektoriaus subjekto vadovus arba jo įgalintus administracijos vadovus)

(vriauusias buhalteris)

Direktorius
Tadas Stasiukaitis

Centralizuotas buhalterinės
apskaitos skyriaus buhalterė
Jolanta Užkurėlienė

Rokiškio rajono kultūros ir sporto centras, 174259246, J. Basanavičiaus g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirinimo
ID: -2147351873
D/L: 2026-02-27 08:50:09

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					18 viso	Mažumas 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 užpraečiusio laikotarpio paskutinę dieną						43,916,83		
2	Perimto įgaliojimo turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perimto arba parduoto įgaliojimo turto kitam subjektui įtaka				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 (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		9,524,54	9,524,54	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis patiręsio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto įgaliojimo turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		53,441,37	53,441,37	
12	Perimto arba parduoto įgaliojimo 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 (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		11,717,18	11,717,18	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						65,158,55	65,158,55	

X pažymėti anksčiau laiko nepildomi.

(teises aktas pareiškio parašyti) asmenis parašyti (parašymas)

(vartaušio buhalteris (buhalteris), teisei atvaizduojama pagal teises aktus)

Direktorius
Tadas Stakenas
(vardas ir pavardė)
Centralizuotės buhalterinės
apskaitos skyriaus buhalterė
Jolanta Užkurėlienė

Rokiškio raj. kūno kultūros ir sporto centras
Įmonės kodas 173259236, Basanavičiaus g. 3 Rokiškis

**FINANSINIŲ
ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

2025 m. gruodžio 31 d.

1. BENDROJI DALIS

Rokiškio raj. kūno kultūros ir sporto centras - (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Rokiškio rajono savivaldybės biudžeto.

Adresas: Basanavičiaus g. 3 Rokiškis Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Rokiškio rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla - neformaliojo švietimo paslaugos.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2025 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 31 (2024 m. - 26).

**APSKAITOS
POLITIKA**

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

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika. Įstaiga apskaitos politiką vykdo vadovaudamasis Rokiškio raj. savivaldybės administracijos direktoriaus 2011-11-30 patvirtintu įsakymu Nr. AV- 968 „Dėl Rokiškio raj. savivaldybės administracijos ir jai pavaldžių įstaigų apskaitos vadovo patvirtinimo“. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė programa „FVAS“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Likvidacinė vertė – 0,00 eur.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Rokiškio raj. savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. spalio 23 d. įsakymu Nr. AV-804,

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinio turto įstaiga neturi

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos nevisos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje 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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kas mėnesį kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius

rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos 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 nei 0,0025 per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

PASTABOS

3.1. Ilgalaikis materialus turtas (P4)

Ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį (t.y. 119395,68 eur.)

2025 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 11265445,39 eur.,

2025 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 54757,25 eur. (2024 m. – 56340,89 eur.).

3.2. Atsargos (P8)

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ūkinių medžiagų, ūkinio inventoriaus, degalų ir kitų atsargų už 152152,73 eur.,

Per 2024 m. savo veikloje sunaudota atsargų už 23481,63 eur. Ataskaitinio laikotarpio

pabaigoje atsargų likutis sudaro 163327,78 eur.

3.3. Per vienus metus gautinos sumos (P10)

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną per vienerius ataskaitinius metus gautinų sumų likutis sudaro 96631,97 eur. Šią sumą sudaro:

- Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 91479,07 eur.
- Gautinos sumos už turto naudojimą – 3472,90 eur.
- Už suteiktas paslaugas – 1680,00 eur.

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Įstaigos išankstinių mokėjimų suma tiekėjams sudaro 0,00 eur.

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)

2025 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje liko nepanaudoti 2813,95 eur. kitų šaltinių lėšų.

3.6. Finansavimo sumos (P12)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gautas finansavimas sudaro 344714,61 eur. savo veikloje sunaudota 34981,14 eur. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje lygus 4995238,78 eur. (nepiniginiam turtui įsigyti).

Iš savivaldybės biudžeto laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis sudaro 378142,32 eur. per ataskaitinį laikotarpį gauta 2313567,55 eur. (nepiniginiam turtui įsigyti – 1377385,90 eur., o kitoms išlaidoms kompensuoti – 936181,65 eur). Savo veikloje sunaudota 1018049,29 eur. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6025502,87 eur. (nepiniginiam turtui įsigyti).

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis sudaro 121306,07 eur. (nepiniginiam turtui įsigyti – 114897,64 eur. ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 6408,43 eur.). Per 2025 m. gauta parama 0,00 eur. – 1,2 procentai GPM, parama anonimiškai 0,00 eur., ne viešojo sektoriaus subjekto gauta parama 0,00 eur. Iš kitų šaltinių savo veikloje sunaudota 13252,05 eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 108054,02 eur., (nepiniginiam turtui įsigyti – 105240,07 eur.; kitoms išlaidoms kompensuoti- 2813,95 eur.). Kiti šaltiniai, suteikę paramą: UAB SSPRO, UAB Sporto kalvė, UAB Alisport, UAB Rokauta, UAB SPKT, UAB Sporto punktas, UAB Sprojects, UAB Šaltoji banga, UAB Anilina, UAB Desata, AB Rokiškio sūris, UAB Autoverslas.

3.7. Atidėjiniai (P15)

Informacija apie ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 18-ojo standarto „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

Centre yra 2 darbuotojai, kurie pagal įstatymų nustatytą tvarką yra įgijusių teisę į senatvės pensiją. Todėl buvo apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti.

Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 935,22 Eur (kartu su Sodra iš biudžeto lėšų). Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 16788,39 Eur.

Išaitinių išmokų atidėjiniai nediskontuoti, nes jų diskontavimas neturi įtakos jų išmokėjimui.

3.8. Kai kurios trumpalaikės mokėtinės sumos (P17; P24)

Tiekėjams mokėtinės sumos už įstaigai suteiktas paslaugas 166862,48 eur.

Sukauptos mokėtinės sumos (sukaupti atostoginiai ir nuo jų priskaičiuotas darbdavio soc. draudimas) – 48508,85 eur.

Su darbo santykiais mokėtinės sumos – 857,49 eur.

3.8. Kitos pajamos (21)

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas sudaro 44333,37 eur.:

Tame skaičiuje vaikų išlaikymas švietimo įstaigoje – 30089,50 eur.,

Naudojimosi patalpomis paslauga – 14243,87 eur.,

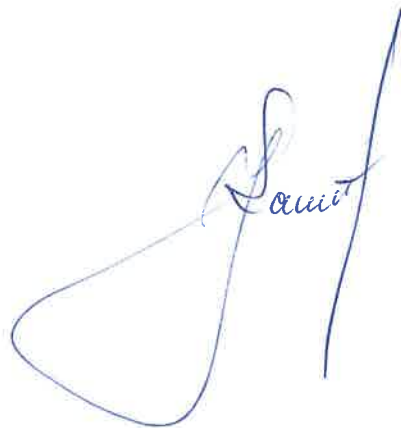
3.9. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos baudų ir delspinigių sąnaudos sudaro 0 eur.

3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P22)

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos sudaro 1134825,54 eur. Šios sąnaudos patirtos vykdant įstaigos veiklą.

Buhalterė



Jolanta Užkurėlienė

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo
taisyklių
1 priedas

(Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2025 m. gruodžio 31d. ketvirčio, pusmečio, metų ataskaitos forma Nr. 2)

Rokiškio rajono kūno kultūros ir sporto centras, į.k. 173259236
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO
2025 M. GRUODŽIO 31D.**

Metinė
(I ketvirčio, pusmečio, 9 mėnesių, metinė)
ATASKAITA

2026 m. sausio 8d. Nr. Bendra
(data)

Bendra
(programos pavadinimas)

						Kodas
					Ministerijos / Savivaldybės	
					Departamento	
					Įstaigos	
					Programos	
Finansavimo šaltinio						
Valstybės funkcijos						

(curais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	1091658,62	1091658,62	1090601,43	1090601,43
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	727814,00	727814,00	727388,33	727388,33
2 1 1	Darbo užmokestis	3	716946,00	716946,00	716529,34	716529,34
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	716946,00	716946,00	716529,34	716529,34
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	716946,00	716946,00	716529,34	716529,34
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	716946,00	716946,00	716529,34	716529,34
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	10868,00	10868,00	10858,99	10858,99
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	10868,00	10868,00	10858,99	10858,99
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	10868,00	10868,00	10858,99	10858,99
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	10868,00	10868,00	10858,99	10858,99
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	361169,62	361169,62	360566,69	360566,69
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	361169,62	361169,62	360566,69	360566,69
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	361169,62	361169,62	360566,69	360566,69
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	361169,62	361169,62	360566,69	360566,69
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	2103,81	2103,81	2103,81	2103,81
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	40028,97	40028,97	39614,89	39614,89
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	605,50	605,50	605,50	605,50
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	103144,69	103144,69	103144,69	103144,69
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	32	215286,65	215286,65	215097,80	215097,80

				Kodas
		Ministerijos / Savivaldybės		
		Departamento		
		Istaigos		
		Programos		
Finansavimo šaltinio				
Valstybės funkcijos				

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas						Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
								metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1						2	3	4	5	6	7
2	7					Socialinės išmokos (pašalpos)	107	2675,00	2675,00	2646,41	2646,41
2	7	3				Darbdavių socialinė parama	121	2675,00	2675,00	2646,41	2646,41
2	7	3	1			Darbdavių socialinė parama	122	2675,00	2675,00	2646,41	2646,41
2	7	3	1	1		Darbdavių socialinė parama	123	2675,00	2675,00	2646,41	2646,41
2	7	3	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	124	2675,00	2675,00	2646,41	2646,41
3						MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	152	704807,06	704807,06	292644,76	292644,76
3	1					Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	153	704807,06	704807,06	292644,76	292644,76
3	1	1				Ilgalaikio materialiojo turto kūrimo ir įsigijimo išlaidos	154	704807,06	704807,06	292644,76	292644,76
3	1	1	2			Pastatų ir statinių įsigijimo išlaidos	158	359830,39	359830,39	9830,39	9830,39
3	1	1	2	1		Pastatų ir statinių įsigijimo išlaidos	159	359830,39	359830,39	9830,39	9830,39
3	1	1	2	1	3	Infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo išlaidos	162	359830,39	359830,39	9830,39	9830,39
3	1	1	3			Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	163	4439,40	4439,40	4439,40	4439,40
3	1	1	3	1		Mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	164	4439,40	4439,40	4439,40	4439,40
3	1	1	3	1	3	Ginklų ir karinės įrangos įsigijimo išlaidos	167	4439,40	4439,40	4439,40	4439,40
3	1	1	5			Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	174	340537,27	340537,27	278374,97	278374,97
3	1	1	5	1		Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	175	340537,27	340537,27	278374,97	278374,97
3	1	1	5	1	1	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos	176	340537,27	340537,27	278374,97	278374,97
						IŠ VISO	336	1796465,68	1796465,68	1383246,19	1383246,19

Direktorius

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė

(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Tadas Stakėnas

(vardas ir pavardė)

Jolanta Užkurėlienė

(vardas ir pavardė)

**BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025 METŲ GRUODŽIO MĖN. 31 D.

2026 m. sausio mėn. 21 d.

BENDROJI DALIS

Istaigos pavadinimas: Rokiškio rajono Kūno kultūros ir sporto centras

Istaigos kodas: 173259236

Istaigos adresas: Basanavičiaus g. 3 Rokiškis

Istaigos paskirtis: Neformaliojo ugdymo programų įgyvendinimas

Istaigos pagrindinė veikla: Neformalusis vaikų švietimas (02) programa; Kūno kultūros ir sporto plėtros įgyvendinimas (03) programa.

Istaigos finansavimo šaltiniai: Savivaldybės lėšos

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio sudėtis: biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitos (forma Nr. 2), aiškinamasis raštas.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likusios mokėtinos sumos, kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs, ir jų paaiškinimas, nurodoma programa, ekonominės klasifikacijos straipsnis, finansavimo šaltinis ir mokėtinos sumos susidarymo priežastis.

Kreditorinis įsiskolinimas 2025 m. gruodžio mėn. 31 dienai 62385,39 €, tame skaičiuje:
(tikslumas – eurais)

Programa ir ekonominės klasifikacijos straipsnis	Finansavimo šaltinis	Suma	Mokėtinos sumos susidarymo priežastis
1.01 Savivaldybės biudžeto lėšos			
2.1.2.1.1.01 Socialinio draudimo įmokos	SB	338,37	Gruodžio mėn. darbo užmokesčio perskaičiavimas
2.1.1.1.1.01 Su darbo užmokesčiu susiję mokėjimai	SB	235,76	Gruodžio mėn. darbo užmokesčio perskaičiavimas
2.2.1.1.1.05 Ryšių paslaugos	SB	158,81	Sąskaita už paslaugas gauta sausio mėn.

Parengė: Rokiškio rajono savivaldybės Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė Jolanta Užkurelienė, Tel. +370 458 71 285 el.p. j.uzkureliene@rokiskis.lt

2.2.1.1.1.06 Transporto išlaikymas	SB	1279,10	Sąskaita už paslaugas gauta sausio mėn.
2.2.1.1.1.20 Komunalinės paslaugos	SB	19596,97	Sąskaita už paslaugas gauta sausio mėn.
2.2.1.1.1.30 Kitos paslaugos	SB	4669,98	Sąskaita už paslaugas gauta sausio mėn.
2.2.1.1.1.30 Baldai Sporto arenai	SB	36106,40	Sąskaita už jau pristatytą ir surinktą turtą gauta sausio mėn.

Papildomi paaiškinimai dėl įstaigos mokėtinų sumų

2. Papildoma reikšminga informacija, nenurodoma žemesnio lygio biudžeto išlaidų arba lėšų sąmatų vykdymo ataskaitoje.

2.1. Įstaigos gautų pajamų likutis banko sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal lėšų šaltinius.

Priemonės duomenys	Lėšų suma
02.1.1.02 neformaliojo ugdymo programų įgyvendinimas	0,00

2.2. Įstaigos gaunamų pajamų plano ataskaitiniam laikotarpiui vykdymas/nevykdymas ir priežastys pagal pajamų rūšį.

Priemonės duomenys	Planas	Į biudžetą pervesta lėšų	Plano nevykdymo priežastys
02.1.1.02 neformaliojo ugdymo programų įgyvendinimas	40000,00	44333,37	Surinkta daugiau

2.3. Ilgalaikių įsipareigojimų, kurių terminas ilgesnis negu 1 metai.

Ilgalaikio įsipareigojimo rūšis	Suma	Pastabos
		Įstaiga tokių įsipareigojimų neturi.

3. Biudžetinių lėšų sąskaitose (kasoje, mokėjimo kortelėse) lėšų likučiai metų pradžioje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir paaiškinamos jų susidarymo priežastys.

(tikslumas – eurai)

Eil. Nr,	Informacija apie biudžetinių lėšų likučius	Likutis metų pradžioje	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Likučio susidarymo priežastys

Parengė: Rokiškio rajono savivaldybės Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė Jolanta Užkurėlienė, Tel. +370 458 71 285 el.p. j.uzkureliene@rokiskis.lt

1.	Banko sąskaita SB; VB	0,00	0,00	
2.	Banko sąskaita 4.06 (kiti šaltiniai)	6408,43	2813,95	Nebiudžetinės lėšos, 1.2 %
3.	Banko sąskaita 4.04.01 (VB)	0,00	0,00	Stadiono projektas

4. Praėjusiais metais nepanaudotas lėšų likutis, kuris ataskaitiniais metais buvo įskaitytas į nuo metų pradžios gautus asignavimus.

(tikslumas – eurai)

Lėšų rūšis, papildoma informacija	Suma
02.1.1.02 neformaliojo ugdymo programų įgyvendinimas	4335,32

5. Informacija apie biudžeto lėšų sąmatų vykdymą/nevykdymą:

5.1. Biudžeto išlaidų sąmatų nevykdymo priežastys.

Reikšminga suma - 2000€

(tikslumas – eurai)

Lėšų šaltinis	Nepanaudota patvirtintų išlaidų suma iš viso	Išlaidų straipsnis	Nepanaudojimo priežastys
1.01	621262,30	3.1.1.2.1.03	Dėl viešųjų pirkimų ir administracinių procedūrų
4.04.01	7122,89	3.1.1.2.1.03	Dėl viešųjų pirkimų ir administracinių procedūrų

5.2. Biudžeto išlaidų sąmatų vykdymas, kai yra viršyti patvirtinti asignavimai.

Reikšminga suma - 100€

(tikslumas – eurai)

Lėšų šaltinis	Išlaidų straipsnis	Patvirtintų asignavimų viršyta suma	Viršijimo priežastys

5.3. Pagal paraiškas gauti ir nepanaudoti asignavimai.

Reikšminga suma - 500€

(tikslumas – eurai)

Lėšų šaltinis	Nepanaudota gautų asignavimų suma iš viso	Išlaidų straipsnis	Nepanaudojimo priežastys

6. Informacija apie įgyvendinant iš Europos Sąjungos (toliau – ES) fondų ir (arba) kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų bendrai finansuojamus projektus padarytas išlaidas iš valstybės biudžeto lėšų dėl neplanuotų netinkamų finansuoti ES fondų ir (arba) kitos tarptautinės finansinės paramos lėšomis išlaidų apmokėjimo.

Vykdomo projekto pavadinimas	Netinkamų finansuoti išlaidų suma	Netinkamų finansuoti išlaidų atsiradimo priežastis	Netinkamų finansuoti išlaidų finansavimo šaltinį (valstybės ir (arba) savivaldybės biudžeto programa)

Parengė: Rokiškio rajono savivaldybės Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė Jolanta Užkurėlienė, Tel. +370 458 71 285 el.p. j.uzkureliene@rokiskis.lt

7. Informacija apie kitus svarbius įvykius ir aplinkybes, kurie galėtų paveikti įstaigos veiklą.

Biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio sudarymo dienai tokių įvykių ir aplinkybių nėra

8. Informacija apie gautinas sumas.

Debitoriniai įsiskolinimas 2025 m. gruodžio mėn. 31 dienai 3676,50 €, tame skaičiuje:

(tikslumas – eurai)

Gautinų sumų rūšis	Gautina suma
Neformalusis vaikų švietimas spec.lėšos.	1080,00
Pagal patalpų priežiūros sutartis spec.lėšos.	4072,90

Direktorius

Tadas Stakėnas

Buhalterė

Jolanta Užkurėlienė