

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424966
D/L: 2019-04-01 09:39:40

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____, Nr. _____
(data)

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		380.717,06	232.077,07
I	Nematerialusis turtas	P03	3.136,32	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.136,32	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	377.580,74	232.077,07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		39.475,31	51.941,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.779,53	1.873,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.540,74	1.996,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		32.410,84	5.599,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		288.374,32	170.667,05
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		51.776,63	55.871,15
I	Atsargos	P08	1.219,35	436,44
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.219,35	436,44
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	36.439,65	45.142,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.473,18	10.366,33
III.5	Sukauptos gautinos sumos		34.966,47	34.171,36
III.6	Kitos gautinos sumos			605,08
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	14.117,63	10.291,94
	IŠ VISO TURTO:		432.493,69	287.948,22

(tęsinys kitame puslapyje)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 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	394.576,89	241.972,36
I	Iš valstybės biudžeto		5.644,24	5.599,24
II	Iš savivaldybės biudžeto		353.157,70	204.905,55
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	
IV	Iš kitų šaltinių		35.774,95	31.467,57
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		39.863,11	41.295,57
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		39.863,11	41.295,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	11.495,70	21.125,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.168,16	490,43
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	26.766,45	18.503,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	432,80	1.176,25
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-1.946,31	4.680,29
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1.946,31	4.680,29
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-6.626,60	4.608,29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.680,29	72,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		432.493,69	287.948,22

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

Specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Aida Šimaitienė
(vardas ir pavardė)

Snieguolė Šiupšinskaitė
(vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424966
D/L: 2019-04-01 09:39:40

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 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		789.117,15	768.386,73
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		709.511,72	684.916,21
I.1	Iš valstybės biudžeto		384.706,63	365.348,18
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		312.364,03	295.143,79
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13,08	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		12.427,98	24.424,24
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		79.605,43	83.470,52
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	79.605,43	83.470,52
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-797.737,61	-763.778,44
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-565.299,42	-543.740,62
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-22.287,43	-16.564,70
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-31.221,86	-31.553,94
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.164,16	-1.955,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-27.364,12	-16.887,26
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-132.634,44	-137.011,46
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-16.766,18	-16.064,96
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-8.620,46	4.608,29
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.993,86	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.993,86	
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-6.626,60	4.608,29
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6.626,60	4.608,29
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: -2147424966
D/L: 2019-03-15 15:16:23

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(data)Pateikimo valiuta ir tikslumas:
eurais

Tenka kontroliuojančiam subjektui										
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 užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						72,00			
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		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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		4 608,29	4 608,29		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						4 680,29	4 680,29		
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		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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-6 626,60	-6 626,60		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-1 946,31	-1 946,31		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Specialistė

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), įteigų privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Aida Šimalienė
(vardas ir pavardė)Snieguolė Šiupšinskaitė
(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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
			4	5	6	7	8	9
1	2	3						
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3 825,69	0,00	3 825,69	1 542,95	0,00	1 542,95
I	Iš pajamų		855 047,12	0,00	855 047,12	822 787,63	0,00	822 787,63
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		677 508,10	0,00	677 508,10	678 337,82	0,00	678 337,82
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		376 211,50	0,00	376 211,50	361 884,34	0,00	361 884,34
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		286 221,86	0,00	286 221,86	282 070,30	0,00	282 070,30
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13,08	0,00	13,08			
I.1.4	Iš kitų šalių		15 061,66	0,00	15 061,66	34 383,18	0,00	34 383,18
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		84 212,60	0,00	84 212,60	75 189,33	0,00	75 189,33
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		93 326,42	0,00	93 326,42	69 260,48	0,00	69 260,48
I.6	Gautos patalpos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-84 674,21	0,00	-84 674,21	-74 030,94	0,00	-74 030,94
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-84 674,21	0,00	-84 674,21	-74 030,94	0,00	-74 030,94
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-766 547,22	0,00	-766 547,22	-747 213,74	0,00	-747 213,74
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-555 908,00	0,00	-555 908,00	-543 740,62	0,00	-543 740,62
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-30 471,63	0,00	-30 471,63	-31 553,94	0,00	-31 553,94
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2 164,16	0,00	-2 164,16	-1 955,50	0,00	-1 955,50
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-27 364,12	0,00	-27 364,12	-16 887,26	0,00	-16 887,26
III.7	Atsargų įsigijimo		-133 887,65	0,00	-133 887,65	-137 011,46	0,00	-137 011,46
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-16 751,66	0,00	-16 751,66	-16 064,96	0,00	-16 064,96
III.11	Sumokėtos palikanos							
III.12	Kitos išmokos		0,00	0,00	0,00			
						(tesinsy kitame puslapyje)		

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

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
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-170.927,42	0,00	-170.927,42	-56.905,41	0,00	-56.905,41
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-170.927,42	0,00	-170.927,42	-56.905,41	0,00	-56.905,41
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		170.927,42	0,00	170.927,42	56.905,41	0,00	56.905,41
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		170.927,42	0,00	170.927,42	56.905,41	0,00	56.905,41
IV.1	Iš valstybės biudžeto		6.272,64	0,00	6.272,64	3.800,00	0,00	3.800,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		164.654,78	0,00	164.654,78	51.232,28	0,00	51.232,28
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00	0,00	1.873,13	0,00	1.873,13
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko 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)		3.825,69	0,00	3.825,69	1.542,95	0,00	1.542,95
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.291,94		10.291,94	8.748,99		8.748,99
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		14.117,63		14.117,63	10.291,94		10.291,94

Direktorė	(parašas)	Aida Šimaitienė (vardas ir pavardė)
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	Snieguolė Šiupšinskaitė (vardas ir pavardė)
Specialistė	(parašas)	
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))		

Patvirtinta
ID: -2147424966
D/L: 2019-04-01 09:39:40

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas	380.717,06	232.077,07	148.639,99
11	Nematerialusis turtas			
111	Plėtos darbai	3.136,32		3.136,32
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos	3.136,32		3.136,32
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	377.580,74	232.077,07	145.503,67
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	39.475,31	51.941,15	-12.465,84
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	39.475,31	51.941,15	-12.465,84
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	1.779,53	1.873,13	-93,60
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai	1.779,53	1.873,13	-93,60
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	15.540,74	1.996,50	13.544,24
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	15.540,74	1.996,50	13.544,24
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	32.410,84	5.599,24	26.811,60
12081	Baldai	367,97	922,13	-554,16
12082	Kompiuterinė įranga	4.363,43		4.363,43
12083	Kita biuro įranga	27.679,44	4.677,11	23.002,33
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	288.374,32	170.667,05	117.707,27
12101	Nebaigta statyba	288.374,32	170.667,05	117.707,27
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti ir indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiametiniai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	51.776,63	55.871,15	-4.094,52
20	Atsargos	1.219,35	436,44	782,91
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	1.219,35	436,44	782,91
202	Ūkinis inventorių			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
211	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	36.439,65	45.142,77	-8.703,12
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	30,00		30,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.443,18	10.366,33	-8.923,15
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	34.966,47	34.171,36	795,11
229	Kitos gautinos sumos		605,08	-605,08
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti ir indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14.117,63	10.291,94	3.825,69
241	Pinigai bankų sąskaitose	14.117,63	10.291,94	3.825,69
242	Grynųjų pinigai			0,00
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	1.946,31	-4.680,29	6.626,60
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	1.946,31	-4.680,29	6.626,60
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-394.576,89	-241.972,36	-152.604,53
41	Finansavimo sumos (gautinos)		-241.972,36	241.972,36
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)		-5.599,24	5.599,24
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)		-204.905,55	204.905,55
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)		-31.467,57	31.467,57
42	Finansavimo sumos (gautos)	-394.576,89		-394.576,89
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			0,00
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-5.644,24		-5.644,24
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-5.644,24		-5.644,24
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-353.157,70		-353.157,70
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-353.157,70		-353.157,70
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-35.774,95		-35.774,95
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-21.915,12		-21.915,12
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-13.859,83		-13.859,83
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-39.863,11	-41.295,57	1.432,46
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinų subsidijos			0,00
642	Mokėtinų dotacijos			0,00
643	Mokėtinų finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinų finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinų finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinų finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinų socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinų socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinų socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinų socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinų sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinų socialinės išmokos			0,00
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Grąžintini mokesčiai			0,00
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos grąžintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Grąžintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla	-39.863,11	-41.295,57	1.432,46
691	Tiekėjams mokėtinų sumos	-11.495,70	-21.125,89	9.630,19
692	Mokėtinų sumos darbuotojams	-1.168,16	-490,43	-677,73
693	Mokėtinai veiklos mokesčiai		-17.996,78	17.996,78
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-432,80		-432,80
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-26.766,45	-1.682,47	-25.083,98
7KL	Pajamos	-791.111,01	-601.386,89	-189.724,12
70	Finansavimo pajamos	-709.511,72	-684.916,21	-24.595,51
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-67.818,16	-73.433,51	5.615,35

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-641.693,56	-611.482,70	-30.210,86
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos	-1.993,86		-1.993,86
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-1.993,86		-1.993,86
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-79.605,43	83.529,32	-163.134,75
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-79.605,43	83.529,32	-163.134,75
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	797.737,61	763.778,44	33.959,17
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	797.737,61	763.778,44	33.959,17
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	433.688,35	418.440,62	15.247,73
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	131.611,07	125.300,00	6.311,07
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	22.287,43	16.564,70	5.722,73
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	31.221,86	31.553,94	-332,08
8705	Komandiruočių sąnaudos			0,00
8706	Transporto sąnaudos			0,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2.164,16	1.955,50	208,66
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	27.364,12	16.887,26	10.476,86
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	132.634,44	137.011,46	-4.377,02
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	16.766,18	16.064,96	701,22
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokesčiai			0,00

**Biudžetinė įstaiga Kauno mokykla-darželis „Rūtėlė“
Įmonės kodas 191635156, Kalniečių g.167, Kaunas**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. gruodžio 31d.

I. BENDROJI DALIS

Kauno mokykla-darželis „Rūtėlė“ (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1995 m. balandžio 3d. rejestro Nr. BLM9476, įstaigos kodas 191635156, steigėjas Kauno miesto savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla pradinis ugdymas.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą LT 054010042501987058 banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Nuo 2017 m. spalio 1 d. buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai BĮ „Kauno miesto Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1d.ir baigiasi gruodžio 31d.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų IV–ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 56. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 36,0 etatai.

Tolesnę Įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2018 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas operacijas ir objektyviai atspindėti finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti I VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

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

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos piniginių vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Nematerialusis turtas

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

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

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

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turti įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės ir rūšys	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Nematerialusis turtas nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas

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, jei jo vertė ne mažesnė nei 500 Eur. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

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 simboliu vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitino gelžbetonio pastatai, stambių blokų perdengimai ir denginiai-gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai.)	50
2.	Kiti statiniai	5
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
4.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
5.	Kita biuro įranga	3

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Atsargos

Atsargos įstaigoje apskaitomos pagal 8 VSAFAS reikalavimus. Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešoms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

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.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos (įskaitant mainus, jei jie galimi) ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventorių vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Ilgalaikį finansinį įsipareigojimą privaloma vykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, trumpalaikį – per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje 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 ne visos 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, neatsižvelgint į pinigų gavimo momentą.

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 skirstomos į pagrindinės veiklos pajamas, kitos veiklos pajamas, finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

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.

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. 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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

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 5 procentai per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P3. Nematerialus turtas.

Įstaiga neturi nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas. Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaiga neturi.

2018 m. gruodžio 31 d. nematerialiojo turto įsigyta už 6272,64 eur, visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 872,63 Eur.

Nematerialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (Eur)
Programinė įranga, jos licencijos (13 vnt.)	868,86
Kitas nematerialus turtas (1 vnt.)	3,77

Nematerialaus turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.

Nematerialaus turto, kuris nebenaudojamas viešojo subjekto veikloje, įstaiga neturi.

Nematerialaus naujo turto, įsigyto perduoti, įstaiga neturi.

Nematerialaus turto per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams įstaiga neturi.

Pastaba Nr. P4. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 38242 Eur, taip pat į nebaigtą statybą įtraukta ilgalaikio turto remonto darbų už 117707,27 Eur (P2 priedas).

2018 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 68428,60 Eur, iš jų:

Materialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (Eur)
Kit statiniai (6 vnt.)	13433,55
Kitos mašinos ir įrengimai (16vnt.)	18989,85
Kompiuterinė įranga (24 vnt.)	17692,44
Kita biuro įranga(14 vnt.)	11669,94
Baldai(4vnt.)	3430,03
Kitas turtas (2 vnt.)	3212,79

Ilgalaikio materialaus turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.

Ilgalaikio materialaus turto, kuris nebenaudojamas, ir, kuris laikinai nebenaudojamas, įstaiga neturi.

Ilgalaikio materialaus turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, įstaiga neturi.

Sutarčių, pasirašytų per 2018 m. dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, įstaiga neturi.

Įstaigoje per 2018 m. buvo pergrupuoto ilgalaikio materialus turto iš vienos turto grupės į kitą grupę nebuvo. Įstaiga neturi ilgalaikio materialaus turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Pastaba Nr. P8. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta P8 priede.

Atsargų, kurių vertė buvo sumažinta, Įstaigoje nėra. Atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis, nėra.

Pastaba Nr. P9. Išankstiniai apmokėjimai 0,00 Eur

Pastaba Nr. P10. Sukauptos gautinos sumos 34439,65 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 priede. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro: 34439,65 Eur.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 14117,63 Eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta P11 priede.

2018 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT054010042501987058) liko 0,00 Eur biudžetinių lėšų sąskaitoje.

2018 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT214010042501987061) liko 257,80 Eur spec. lėšų, gautų už suteiktas paslaugas.

2018 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT284010042501957059) liko 0,17 Eur kitų šaltinių lėšų.

2018 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko depozitinėje sąskaitoje (LT964010042502225010) liko 0,00 Eur už suteiktas paslaugas.

2018 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT044010042500287539) liko 13859,66 Eur pavedimų lėšų.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos 394576,89 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 priede.

Finansavimo sumų likučiai pateikti P12 priedo 2 lape.

Pastaba Nr. P17. Kai kurios mokėtinos sumos pateiktos P17 priede.

Pastaba Nr. P21. Kitos veiklos pajamos (P21 priedas).

Pastaba Nr. 22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 565299,42 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aida Šimaitienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos
specialistė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Snieguolė Šiupšinskaitė

(vardas ir pavardė)

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	5	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	6				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		959,80								959,80
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		6.272,64								6.272,64
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina		6.272,64								6.272,64
2.2	Neatlyginimai gauto turto išsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-87,18								-87,18
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto		-87,18								-87,18
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		7.145,26								7.145,26
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-959,80		X			X			-959,80
8	Neatlyginimai gauto turto sukurta amortizacijos suma*	X			X			X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-3.136,32		X			X			-3.136,32
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	87,18		X			X			87,18
10.1	Parduoto	X			X			X			
10.2	Perduoto	X			X			X			
10.3	Nurašyto	X	87,18		X			X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X			X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X			X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-4.008,94		X			X			-4.008,94
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginimai gauto turto sukurta 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	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos 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)		3.136,32								3.136,32
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00								0,00

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	6	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	7				
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

pažymėti atskaitos laukai nepildomi.

Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimai

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis 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		436,44						436,44
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		133.938,60						133.938,60
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		133.887,65						133.887,65
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		50,95						50,95
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-133.155,69						-133.155,69
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Snaudota veikloje		-133.155,69						-133.155,69
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.219,35						1.219,35
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio 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)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Snaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.219,35						1.219,35
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		436,44						436,44

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
 ID: -2147424966
 D/L: 2019-03-15 15:16:23

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)	36.439,65	34.966,47	0,00	45.142,77	34.560,04			
1.1	Gautinos finansavimo sumos								
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	1.473,18			10.366,33				
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą								
1.3.5	Kitos	1.473,18			10.366,33				
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Sukauptos gautinos sumos	34.966,47	34.966,47		34.171,36	34.171,36			
1.5.1	Iš biudžeto	34.966,47	34.966,47		34.171,36	34.171,36			
1.5.2	Kitos								
1.6	Kitos gautinos sumos				605,08	388,68			
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	36.439,65	34.966,47	0,00	45.142,77	34.560,04			

Patvirtinta
ID: -2147424966
D/L: 2019-03-15 15:16:23

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	14.117,63		10.291,94	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	14.117,63		10.291,94	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose 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)	14.117,63		10.291,94	
5	Iš jų štrektų fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgrytinamą gautą turą	Finansavimo sumų pergropavimas*	Neatgrytinamą gautą turą	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasisketimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	5.596,24	382.484,14		14,82			-382.453,96					5.644,24
1.1	Nepingūniam turtui įsigyti	5.596,24	13.605,51		14,82			-13.575,33					5.644,24
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		368.878,63					-368.878,63					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	204.905,55	450.856,64		21,83			-302.626,32					353.157,70
2.1	Nepingūniam turtui įsigyti	204.905,55	194.573,29		21,83			-46.342,97					353.157,70
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		256.283,35					-256.283,35					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, nepaskatint finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)				13,08			-13,08					0,00
3.1	Nepingūniam turtui įsigyti				13,08			-13,08					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	31.467,57	16.934,79		1,22			-12.628,63					35.774,95
4.1	Nepingūniam turtui įsigyti	22.008,72	7.776,05		1,22			-7.870,87					21.915,12
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	9.458,85	9.158,74					-4.757,76					13.859,83
5	Iš viso finansavimo sumų	241.972,36	850.275,57		50,95			-697.721,99					394.576,89

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergropavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų ištaisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Pavirtinina
ID: -2147424966
D/L: 2019-03-15 15:16:23

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje				Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	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)		5.599,24	5.599,24		5.644,24	5.644,24	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		204.905,55	204.905,55		353.157,70	353.157,70	
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)					0,00	0,00	
4	Iš kitų šaltinių		31.467,57	31.467,57		35.774,95	35.774,95	
5	Iš viso		241.972,36	241.972,36		394.576,89	394.576,89	

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID:
D/L:

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio la	
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.168,16	1.168,16		490,43	490,43
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	11.495,70			21.125,89	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	26.766,45	6.282,71		18.503,00	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos					
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	26.766,45	6.282,71		18.385,46	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				117,54	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos					
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	432,80			1.176,25	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai					
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai					
5.3	Kitos mokėtinės sumos	432,80			1.176,25	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	39.863,11	7.450,87	0,00	41.295,57	490,43

Patvirtinta
ID: -2147424966
D/L: 2019-03-15 15:16:23

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		83.470,52
1.1	Pajamos iš rinkliavų	79.605,43	
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		1.420,20
1.4	Kitos	79.605,43	82.050,32
2	Pervestintos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	79.605,43	83.470,52

* 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.

Patvirtinta
 ID: -2147424966
 D/L: 2019-03-15 15:16:23

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eilatų sąrašė nurodyti darbuotojai						
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-433.688,35	-418.440,62	-131.611,07	-125.300,00	51	50
3	Iš viso	-433.688,35	-418.440,62	-131.611,07	-125.300,00	51	50