

Kauno mokykla-darželis "Rūtėlė", 191635156, Kalniečių g. 167, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436236
D/L: 2018-03-26 14:58:05

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-04-04 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		232.077,07	191.736,36
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	232.077,07	191.736,36
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		51.941,15	64.406,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.873,13	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1.996,50	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.599,24	3.108,32
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	2.789,78
III	Ilgalaikis finansinis turtas		170.667,05	121.431,27
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		55.871,15	48.977,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	436,44	390,57
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		436,44	390,57
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			199,99
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	45.142,77	39.638,35
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10		183,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10.366,33	2.166,07
III.6	Kitos gautinos sumos		34.171,36	35.969,02
IV	Trumpalaikės investicijos		605,08	1.319,86
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P11	287.948,22	240.714,26

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno mokykla-darželis "Rūtėlė", 191635156, Kalniečių g. 167, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	241.972,36	201.075,91
II	Iš savivaldybės biudžeto		5.599,24	5.172,23
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		204.905,55	166.293,23
IV	Iš kitų šaltinių			0,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		31.467,57	29.610,45
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		41.295,57	39.566,35
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		41.295,57	39.566,35
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	21.125,89	11.316,50
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		490,43	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	18.503,00	26.599,14
F	GRYNASIS TURTAS		1.176,25	1.650,71
I	Dalininkų kapitalas	P18	4.680,29	72,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.680,29	72,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.608,29	310,35
G	MAŽUMOS DALIS		72,00	-238,35
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		287.948,22	240.714,26

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

B. J. B. A. specialiste
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Direktorė
Aida Šimaitienė

(vardas ir pavardė)

Guizolė Guizolienė
(vardas ir pavardė)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436236
D/L: 2018-03-26 14:58:05

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-04-04 Nr. 11
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		768.386,73	720.283,19
I.1	Iš valstybės biudžeto		684.916,21	645.586,13
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		365.348,18	333.463,51
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		295.143,79	286.392,26
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			7,80
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		24.424,24	25.722,56
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		83.470,52	74.697,06
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	83.470,52	74.697,06
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-763.778,44	-719.972,84
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-543.740,62	-510.601,59
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-16.564,70	-19.079,41
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-31.553,94	-34.228,23
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.955,50	-4.592,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-16.887,26	-31.736,12
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-137.011,46	-107.947,72
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-16.064,96	-11.787,77
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.608,29	310,35
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.608,29	310,35
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		4.608,29	310,35
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BJBA specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

[Signature]
(parašas)

Direktorė
Aida Šimaitienė

(vardas ir pavardė)

Sveigutė Šveigutė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
 ID: -2147436236
 D/L: 2018-03-26 14:58:05

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2018-01-01 Nr. 1
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejės ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.542,95	0,00	1.542,95	-1.172,04	0,00	-1.172,04
I.1	Įplaukos		822.787,63	0,00	822.787,63	774.977,60	0,00	774.977,60
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		678.337,82	0,00	678.337,82	625.836,57	0,00	625.836,57
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		361.884,34	0,00	361.884,34	328.591,40	0,00	328.591,40
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		282.070,30	0,00	282.070,30	272.915,15	0,00	272.915,15
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		34.383,18	0,00	34.383,18			
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		75.189,33	0,00	75.189,33	74.674,64	0,00	74.674,64
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		69.260,48	0,00	69.260,48	74.466,39	0,00	74.466,39
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-74.030,94	0,00	-74.030,94			
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-74.030,94	0,00	-74.030,94			
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-747.213,74	0,00	-747.213,74	-701.205,13	0,00	-701.205,13
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-543.740,62	0,00	-543.740,62	-510.913,29	0,00	-510.913,29
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-31.553,94	0,00	-31.553,94			
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.955,50	0,00	-1.955,50			
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-16.887,26	0,00	-16.887,26	-4.592,00	0,00	-4.592,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-137.011,46	0,00	-137.011,46	-31.736,12	0,00	-31.736,12
III.8	Socialinių įmokų					-107.947,72	0,00	-107.947,72
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-16.064,96	0,00	-16.064,96			
III.12	Kitos išmokos					-11.787,77	0,00	-11.787,77

(tęsimys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-56.905,41	0,00	-56.905,41	-59.314,78	0,00	-59.314,78
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto pervedimas		-56.905,41	0,00	-56.905,41	-59.314,78	0,00	-59.314,78
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto pervedimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų		56.905,41	0,00	56.905,41	59.314,78	0,00	59.314,78
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		56.905,41	0,00	56.905,41	59.314,78	0,00	59.314,78
IV.1	Iš valstybės biudžeto		3.800,00	0,00	3.800,00	2.500,00	0,00	2.500,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		51.232,28	0,00	51.232,28	56.814,78	0,00	56.814,78
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.873,13	0,00	1.873,13			
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKÜČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.542,95	0,00	1.542,95	-1.172,04	0,00	-1.172,04
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8.748,99		8.748,99	9.921,03		9.921,03
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		10.291,94		10.291,94	8.748,99		8.748,99

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
B. J. B. A. S. J. E. V. A. G. I. T. A.
 (vyr. valdovas buhalteris (buhalteris))

A. S. M. E. N. E.
 (parašas)
A. S. M. E. N. E.
 (parašas)

Aida Simaitienė
 (vardas ir pavardė)
Aida Simaitienė
 (vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-01-04 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>		
			Dalinių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
7	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X				
9	Kiti pokyčiai		X		X				
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						310,35	310,35	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
16	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X				
18	Kiti pokyčiai		X		X				
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								
								4.608,29	4.608,29
								4.680,29	4.680,29

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

BIBA Sveciakovici

(Vyriausiasis buhalteris (būhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

Spilme
(parašas)

(parašas)

SST

(parašas)

Direktorė
Aida Simaitienė

(vardas ir pavardė)

Šuigudis Šuigudis

(vardas ir pavardė)

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. gruodžio 31d.

I. BENDROJI DALIS

Kauno mokykla-darželis „Rūtelė“ (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.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 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 2017 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 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių 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 surašomu 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 turto 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 simboliškai 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, bloku, monolitino gelžbetonio pastatai, stambiųjų bloku 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 kiekiškai 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 inventoriaus 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 pripažįdama 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, neatsižvelgiant 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 išraiškėmis 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.

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 959,81 Eur.

Nematerialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (Eur)
Programinė įranga, jos licencijos (13 vnt.)	956,04
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 7669,63 Eur, taip pat į nebaigtą statybą įtraukta ilgalaikio turto remonto darbų už 49235,78 Eur (P2 priedas).

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 61780,47Eur, iš jų:

Materialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (Eur)
Kit statiniai (5 vnt.)	11560,42
Kitos mašinos ir įrengimai (12 vnt.)	18989,85
Kompiuterinė įranga (25 vnt.)	18 109,52
Kita biuro įranga(13 vnt.)	7770,90
Baldai(4vnt.)	2136,99
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 2017 m. dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, Įstaiga neturi.

Įstaigoje per 2017 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. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta P9 priede

Pastaba Nr. P10. Sukauptos gautinos sumos 34189,46 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 priede. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro: 21097,38 Eur.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 10291,94 Eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta P11 priede.

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT054010042501987058) liko 0,00 Eur biudžetinių lėšų sąskaitoje.

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT214010042501987061) liko 833,09 Eur spec. lėšų, gautų už suteiktas paslaugas.

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT284010042501957059) liko 0,17 Eur kitų šaltinių lėšų.

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko depozitinėje sąskaitoje (LT964010042502225010) liko 0,00 Eur už suteiktas paslaugas.

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT044010042500287539) liko 9458,68 Eur pavediminių lėšų.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos 241972,36 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.

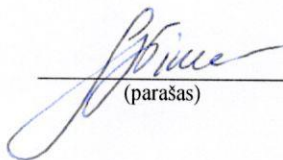
Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 543740,62 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Pastaba Nr. P02 Įstaigos patirtos sąnaudos pateiktos Veiklos rezultatų ataskaitoje atitinka Pinigų srautuose pateiktas sąnaudas **Pastaba Nr. P02**.

PRIDEDAMA. Finansinio rinkinio ataskaitos su pastabomis iš Vsakis sistemos. 10 lapų.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

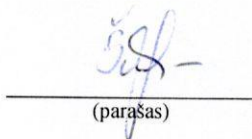

(parašas)

Aida Šimaitienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos
specialistė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Snieguolė Šiupšinskaitė

(vardas ir pavardė)

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialusis turtas	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas				
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										
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina										
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		959,80								959,80
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-959,80		X		X	X			-959,80
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X			
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Suakauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-959,80		X		X	X			-959,80
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X		X	X			
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Suakaupta perduoto, 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)		0,00								0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00								0,00

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.
 * Kito subjekto suakaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Igaliaikis materialusis turtas
 ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIDIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nėdūlijamosios kultūros vertybės	Mėlinės ir frenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balai ir biuro įranga	Kitas igalialikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Cyvenimieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas igalialikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			302,064,31	11,560,42		18,989,85			13,807,89		21,322,31	121,431,27		489,176,05
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				1,873,13		1,996,50			3,800,00			49,235,78		56,905,41
2.1	Perkimo turtui išėjimo sąvokaina				1,873,13		1,996,50			3,800,00			49,235,78		56,905,41
2.2	Neatlyginantini gauto turo išėjimo sąvokaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turo suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokainos kiti pokyčiai														
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			302,064,31	13,433,55		20,986,35			17,607,89		21,322,31	170,667,05		546,081,46
7	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-237,657,32	-11,560,43		-18,989,84			-10,699,56	X	-18,532,50	X	-297,439,65	
8	Neatlyginantini gauto turo sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X		
9	Apskaitūrcia nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-12,465,84						-1,309,08	X	-2,789,78	X	-16,564,70	
10	Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turo nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X		
10.1	Parduoto	X									X		X		
10.2	Perduoto	X									X		X		
10.3	Nurašyto	X									X		X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X		
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X		
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9.1+/-1+1.2)	X		-250,123,16	-11,560,43		-18,989,84			-12,008,64	X	-21,322,28	X	-314,004,35	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			0,01		-0,01			-0,01	X	-0,03	X	-0,04	
15	Neatlyginantini gauto turo sukauptas nuvertėjimo suma	X									X		X		
16	Įsiskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X		
18	Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turo nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X		
18.1	Parduoto	X									X		X		
18.2	Perduoto	X									X		X		
18.3	Nurašyto	X									X		X		
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X		
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+18+/-19+20)	X									X		X		
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				0,01		-0,01				X	-0,03			
23	Neatlyginantini gauto turo ir kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X		X			X	X	X	X		
24	Tikrosios vertės paskidimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X		X			X	X	X	X		
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turo tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X		X			X	X	X	X		
25.1	Parduoto	X		X	X		X			X	X	X	X		
25.2	Perduoto	X		X	X		X			X	X	X	X		
25.3	Nurašyto	X		X	X		X			X	X	X	X		
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X		X			X	X	X	X		
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X		X	X		X			X	X	X	X		
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X		X	X		X			X	X	X	X		
29	Igalialiko materialiojo turo likusios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13,21+28)			51,941,15	1,873,13		1,996,50			5,599,24	X	X	X	X	
30	Igalialiko materialiojo turo likusios vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7,14+22)			64,406,99	0,00		0,00			3,108,32	X	2,789,78	121,431,27	232,077,07	
														191,736,36	

X pažymėti sąskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupto turo nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicencijos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos 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		390,57						390,57
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		137,047,40						137,047,40
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		136,939,46						136,939,46
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		107,94						107,94
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-137,001,53						-137,001,53
3.1	Parduota								
3.2	Perieista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nurašymai		-137,001,53						-137,001,53
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-+4+5)		436,44						436,44
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perieista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota 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)		436,44						436,44
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		390,57						390,57

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		199,99
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		199,99
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokėstų mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		199,99

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)	45.142,77	34.560,04	0,00	39.638,35	36.152,42	
1.1	Gautinos finansavimo sumos			0,00	183,40	183,40	
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, turtą, paslaugas	10.366,33			2.166,07		
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 turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	10.366,33			2.166,07		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	34.171,36	34.171,36		35.969,02	35.969,02	
1.5.1	Iš biudžeto	34.171,36	34.171,36		35.969,02	35.969,02	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	605,08	388,68		1.319,86		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	45.142,77	34.560,04	0,00	39.638,35	36.152,42	

Patvirtina
ID: -2147436236
D/L: 2018-03-26 14:58:05

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 įsaldyrose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldyrose 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 įsaldyrose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldyrose 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)	10.291,94		8.748,99	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	10.291,94		8.748,99	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldyrose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldyrose 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)	10.291,94		8.748,99	
5	Iš jų išiektųjų fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų likučio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų neįgyvendintai gautas turas	Predtuota lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto paravimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įstaigų sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įstaigų sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų grąžintos	Finansavimo sumų (gautųjų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	1.1 Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	5.172,23	365.684,34		99,85								
1.1	Nepungiamam turui įsigyti	5.172,23	28.955,07		90,85								
1.2	Kištoms išlaidoms kompensuoti		336.729,27										5.599,24
2	2.1 Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	166.293,23	333.302,58		17,09								
2.1	Nepungiamam turui įsigyti	166.093,24	63.309,43		17,09								
2.2	Kištoms išlaidoms kompensuoti	199,99	269.993,15										0,00
3	3.1 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)												204.905,55
3.1	Nepungiamam turui įsigyti												204.905,55
3.2	Kištoms išlaidoms kompensuoti												0,00
4	4.1 Iš kitų šaltinių	29.610,45	19.213,36		7,068,00								
4.1	Nepungiamam turui įsigyti	20.801,46	13.743,21		7,068,00								
4.2	Kištoms išlaidoms kompensuoti	8.748,99	5.470,15										31.467,57
5	5.1 Iš viso finansavimo sumų	201.075,91	718.200,28		7.175,94								22.008,72
													9.458,85
													241.972,36

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pogrąpavimas; pradžioje ataskaitinio laikotarpio likusių lėšų užsąmona, vėlytos kuro (jauk) pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Šio darbo santykiams susiję įsipareigojimai	490,43	490,43				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	21.125,89			11.316,50		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	18.503,00			26.599,14		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	18.385,46			26.481,60		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	117,54			117,54		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.176,25			1.650,71		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	1.176,25			1.650,71		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	41.295,57	490,43	0,00	39.566,35	0,00	

Patvirtinta

ID: -2147436236

D/L: 2018-03-26 14:58:05

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	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskačiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	83.470,52	74.697,06
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.420,20	1.284,45
1.4	Kitos	82.050,32	73.412,61
2	Pervestintos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	83.470,52	74.697,06

* 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.

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	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eitųjų sąrašė nurodyti darbuotojai		-389.999,87		-120.601,72		8
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)	-418.440,62		-125.300,00		50	
3	Iš viso	-418.440,62	-389.999,87	-125.300,00	-120.601,72	50	50