



VIEŠOJI ĮSTAIGA „GIRSTUČIO“ KULTŪROS IR SPORTO CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinio

2020 m. kovo mėn. 16 d. Nr. S-023

Bendroji dalis

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras (įstaigos kodas 135977117) įregistruota 2003 m. vasario 28 d. Kauno miesto savivaldybės rejestro skyriuje, viešosios įstaigos steigėjas Kauno miesto savivaldybės taryba.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras savo nekilnojamo turto neturi ir vykdo veiklą pagal panaudos sutartį iš steigėjo gautose patalpose. Kauno miesto savivaldybė pagal 2004.04.26 d. panaudos sutartį Nr. 104 pakeistą 2016.08.03 d. Nr. SR - 0472 (5) iki 2024.12.31 perdavė ilgalaikį materialųjį nekilnojamąjį turtą – pastatą Kovo 11-osios g. 26, Kaune, laikinai neatlygintinai naudotis šiuo metu šio centro įstatuose numatytais veiklais.

Veiklos tikslai – tenkinti miesto gyventojų kultūrinius poreikius, organizuoti koncertus ir sporto renginius bei šventes, dalyvauti kitų organizuojamuose renginiuose.

Dalyvauja:

1. Kultūros plėtros programoje - sudaromas metų veiklos planas, nurodomos priemonės, kuriomis bus siekiama įgyvendinti keliamus tikslus.
2. Kultūros renginių, formuojančių Kauno miesto patrauklų įvaizdį programoje.
3. Mėgėjų meninės veiklos programoje.
4. Vaikų ir jaunimo meninio ugdymo ir užimtumo programose.
5. Valstybinių švenčių, atmintinų dienų ir istorinių datų minėjimo programose

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas, pagal kurį ji gauna paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Viešosios įstaigos „Girstučio“ kultūros ir sporto centras darbuotojų skaičius 2019 metų gruodžio 31 d. – 21.

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

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras rengia žemesniojo lygio finansines ataskaitas.

Apskaitos politika

Buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, LR Buhalterinės apskaitos įstatymo, LR Viešųjų įstaigų įstatymo ir kitų LR apskaitą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka. Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) reikalavimus ir bendruosius apskaitos principus. Įstaigos parengtų finansinių ataskaitų valiuta yra eurais ir euro centais.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigoje taikoma apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių

ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras buhalterinei apskaitai tvarkyti naudoja finansų valdymo ir apskaitos programą „Biudžetas VS“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal lėšų šaltinį, valstybės funkciją, programą ir valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką, ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė - vienas euras. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

IMT nusidėvėjimui skaičiuoti naudojamos sudarytos turto grupės:

Baldai ir biuro įranga;

Kompiuterinė technika ir kt. prietaisai;

Kitas materialus turtas.

IMT apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą, pilnai nusidėvėjusiam turtui, kuris dar naudojamas, toliau nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo būdą. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

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

Pinigų ir pinigų ekvivalentų užsienio valiuta įstaiga neturi.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į finansavimo sumas:

- ! iš Europos Sąjungos;
- ! iš valstybės biudžeto;
- ! iš savivaldybės biudžeto;
- ! iš kitų šaltinių.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas:

- ! nepiniginiam turtui įsigyti;
- ! kitoms išlaidoms.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos apima įstaigos gautus ir gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio

išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis išlaidoms kompensuoti, yra laikoma visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Įstaigoje šiuo metu finansiniai įsipareigojimai yra tik trumpalaikiai, kuriems priskiriama per vienerius metus mokėtinos sumos.

Atidėjiniai šiuo metu įstaigoje neformuojami.

Įstaiga apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentai – centro pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Kultūros ir sporto centro veikla priskiriama poilsis ir kultūros segmentui.

Veiklos pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tada, kai jos suteikiamos, apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kada gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

Užsienio valiuta įstaigoje sandoriai nevykdomi.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Nematerialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras naujo nematerialaus turto neįsigijo.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 4855 Eur. Amortizuotą turtą sudaro programinė įranga, kuri buvo pirktą už įstaigos lėšas ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Pagal panaudos sutartis perduoto ar gauto ilgalaikio nematerialiojo turto 2019 m. nebuvo.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta pateikta 13 VSAFAS 1 priede.

2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Viešosios įstaigos „Girstučio“ kultūros ir sporto centro materialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1088652,27 Eur. Didžiausią turto dalį sudaro nebaigtos statybos likutinė vertė – 1050422,01 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo materialaus turto baldų ir biuro įrangos bei kito materialaus turto grupėje už 1738,02 Eur. Nebaigtos statybos likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 686012, 65 Eur.

Netinkamo naudoti ir nurašyto įstaigos veikloje ilgalaikio materialaus turto nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 4576,83 Eur nusidėvėjimo suma, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras turi ir savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 97348,85 Eur.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebalansinėse sąskaitose pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialaus turto turėjo už 3438158,22 Eur. Iš jų už 3247615,91 Eur pastato dalis. Per 2019 metus įstaiga pagal panaudos sutartį gavo naudoti ilgalaikio materialaus turto už 130158,24 Eur.

Turto, perduoto bankui, nėra.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras neturi žemės, ilgalaikio nekilnojamo turto ir nekilnojamų kultūros vertybių.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta pateikta 12 VSAFAS 1 priede.

3. Ilgalaikis finansinis turtas.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras ilgalaikio finansinio turto neturi.

4. Ilgalaikis biologinis turtas.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras ilgalaikio biologinio turto neturi.

5. Atsargos.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras per 2019 metus įsigijo atsargų iš viso už 4317,12 Eur. Įstaigoje per 2019 metus nurašyta atsargų, kurios buvo sunaudotos veikloje už 4646,65 Eur.

Per 2019 metus atsargų pagal panaudos sutartis negauta.

Trumpalaikio turto, gauto pagal panaudos sutartis vertė 2019 m. gruodžio 31 dienai buvo 23955,28 Eur.

Ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neturėjo.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 VSAFAS 1 priede .

6. Išankstiniai apmokėjimai.

Įstaigos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už 2019 metų prenumeratą, kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas (draudimus, duomenų bazių ir kitus metinius mokesčius), viso – 3324,59 Eur.

Informacija apie 2019 metų išankstinius apmokėjimus pateikta 6 VSAFAS 6 priede.

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Įstaigos gautinas sumas sudaro juridinių asmenų skolos už suteiktas paslaugas – 29003,31 Eur. Kitas gautinas sumas sudaro mokesčio permoka 910,64 Eur. Iš viso Įstaigos per vienerius metus gautinų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 29913,95 Eur.

Informacija apie 2019 metų per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17 VSAFAS 7 priede.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Viešosios įstaigos „Girstučio“ kultūros ir sporto centras bankinėse sąskaitose laikotarpio pabaigoje pinigų likutis buvo 53388,59 Eur. Įstaigos kasoje laikotarpio pabaigoje pinigų likutis buvo 1319,45 Eur. Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 54708,04 Eur.

Informacija apie įstaigos pinigus ir pinigų ekvivalentus 2019 metų pabaigoje pateikta 17 VSAFAS 8 priede.

9. Finansavimo sumos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo finansavimą iš valstybės biudžeto 7200,00 Eur. tradiciniam festivaliui „Lietuvos teatrų pavasaris – Kaunas 2019“. Gautas finansavimas iš Lietuvos kultūros tarybos buvo panaudotas.

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas 5105,00 Eur. kultūrinės veiklos programai „Profesionalaus teatro meno sklaida Kauno mieste“. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga veiklai

panaudojo 2205,00 Eur savivaldybės biudžeto finansavimo. VšĮ „Girstučio“ kultūros ir sporto centrui įgyvendinant projektą „Profesionalaus teatro meno sklaida Kauno mieste“ ir metų eigoje paaiškėjus, kad įstaigos lėšų nepakanka užtikrinti ir kokybiškai įgyvendinti projekte numatytoms veikloms, grąžintas nepanaudotas savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis 2900,00 Eur.

Dėl vykdomo projekto „VšĮ „Girstučio“ kultūros ir sporto centro kultūros paskirties pastato, esančio Kaune, Kovo 11-osios g. 26, kultūrinės dalies rekonstrukcija“ per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui - 448715,79 Eur. panaudotas atsiskaitymams su projekto rangovais ir tiekėjais.

Per ataskaitinį laikotarpį VšĮ „Girstučio“ kultūros ir sporto centras gavo ir panaudojo finansavimą iš kitų šaltinių 1743,04 Eur. Iš jų: Valstybinės mokesčių inspekcijos pervesta 2 procentų sumokėto gyventojų pajamų mokesčio suma – 67,04 Eur; juridinių asmenų suteikta parama – 1676,00 Eur.

Informacija apie įstaigos finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per 2019 metus pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

Sukauptą finansavimo sumų likutį tęsiamo projekto iš Europos Sąjungos 676541,78 Eur sudaro nebaigta statyba.

Informacija apie 2019 metų įstaigos finansavimo likučius yra pateikta 20 VSAFAS 5 priede.

10. Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 249724,55 Eur. Didžiąją mokėtinės sumos dalį 228664,31 Eur sudarė skola rangovui pagal vykdomą Europos Sąjungos projektą. Likusią trumpalaikių mokėtinų sumų dalį sudaro einamieji įsiskolinimai už komunalinius patarnavimus ir kitas paslaugas bei gauti išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie 2019 metų trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede.

11. Grynasis turtas.

Viešoji įstaiga „Girstučio“ kultūros ir sporto centras grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 218490,97 Eur. (dalininkų kapitalas 201372,96 Eur; sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 17118,01 Eur; einamųjų metų nuostolis sudarė 41595,12 Eur.) Įstaiga rezervų neformuoja.

Vienintelis įstaigos dalininkas yra Kauno miesto savivaldybės taryba. Dalininko kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Informacija apie grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Įstaigos per ataskaitinį laikotarpį gautas pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė 209593,07 Eur.

Informacija apie įstaigos kitas pajamas pateikta 10 VSAFAS 1 priede.

13. Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos pajamų bei sąnaudų įstaiga neturėjo.

14. Pagrindinės veiklos segmentai.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos (poilsio ir kultūros) pagal segmentus patirtas išlaidas ir sąnaudas pateikta 25 VSAFAS priede

Direktorius

Mindaugas Simonas Skvarnavičius

Vyr. buhalterė

Laisvyda Jefimovė

6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-4855.00		X		X	X		- 4855.00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-4855.00		X		X	X		- 4855.00
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0.00							0.00
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0.00							0.00

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1
priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje									20930.18		15562.06	364409.36		400901.60
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									989.78		748.24	686012.65		687750.67
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina														
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									21919.96		16310.30	1050422.01		1088652.27

	(1+2-3+/-4)														
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								-17444.84	X	-12291.55	X	X	-29736.39
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								-2887.16	X	-1689.67	X	X	-4576.83
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X								-20332.00	X	-13981.22	X	X	-34313.22
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				-					X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X				-					X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				-					X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				-					X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	X				-					X				

	(16.1+16.2+16.3)														
16.1.	parduoto	X				-			-		X				
16.2.	perduoto	X				-			-		X				
16.3.	nurašyto	X				-			-		X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X				-	-	-	-		X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)									1587.96		2329.08	1050422.01		1054339.05

8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)							
10.1.	Parduota							
10.2.	Perleista (paskirstyta)							
10.3.	Sunaudota veikloje							
10.4.	Kiti nurašymai							
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)							
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		2471.67					2471.67
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		2801.20					2801.20

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	3324.59	5409.42
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		846.00
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių 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	3324.59	4563.42
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3324.59	5409.42

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
8 priedas

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto 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 įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose 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)	54708.04		206579.52	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	53388.59		203673.84	
3.2.	Pinigai kasoje	1319.45		2905.68	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose 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)	54708.04		206579.52	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
7 priedas

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	29913.95	910.64				
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	29003.31					
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	29003.31					
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	910.64	910.64				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	29913.95	910.64				

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Fi- nansavi- mo sumų likutis ataskai- tinio lai- kotar- pio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavi- mo sumų likutis ataskai- tinio lai- kotar- pio pabaigoje
			Fi- nansavi- mo sumos (gautos), išskyrus neatly- gintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergru- pavimas ¹	Neatlyginti- nai gautas turtas	Perduota ki- tiesiems viešojo sektoriaus sub- jektams	Finansavimo sumų sumažėji- mas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panau- dojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėji- mas dėl jų per- davimo ne viešojo sektori- aus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Fi- nansavi- mo sumų (gautin ų) pasikeit- imas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		7200.00					7200				
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7200.00					7200				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		5105.00					2205		2900		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		5105.00					2205		2900		
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):		448715.7 9									
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		448715.7 9									
4.	Iš kitų šaltinių:		1743.04					1743.04				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1743.04					1743.04				

5.	Iš viso finansavimo sumų		462763.8 3									
----	--------------------------	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.
