

KELMĖS TURIZMO IR VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS

Viešoji įstaiga, Birutės g. 4, LT-86163 Kelmė,
tel. 8 427 61430, el. p. direktore@kelmevic.lt, www.kelmevic.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 162949168, a. s. LT987300010081128898 AB „Swedbank“

Kelmės rajono savivaldybės
Finansų skyriui

2020-03-30 Nr. SD-05

DĖL 2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO

VšĮ Kelmės turizmo ir verslo informacijos centras pateikia 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinį:

PRIDEDAMA:

1. 2019 m. Finansinės būklės ataskaita, 2 lapai;
2. 2019 m. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas;
3. 2019 m. Grynojo turto pokyčių ataskaita, 1 lapas;
4. 2019 m. Pinigų srautų ataskaita, 2 lapai;
5. 2019 m. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas su priedais, 24 lapai.

Direktorė

Vilija Virbickė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VšĮ Kelmės turizmo ir verslo informacijos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

162949168, Birutės g. 4, 86163, Kelmė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. kovo 12 d. Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		39573,63	27466,24
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.1	39573,63	27466,24
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		24015,93	24497,97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4229,54	992,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11328,16	1975,53
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		55755,36	55070,94
I.	Atsargos	III.2	2887,25	772,56
I.1	Strateginės ir nelicijamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1838,98	268,67
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1048,27	503,89
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	III.3	368,36	1014,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos		11364,27	2953,11
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, turą, paslaugas	III.4	11161,61	
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		202,66	2953,11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.5	41135,48	50330,54
	IŠ VISO TURTO:		95328,99	82537,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.6	14780,79	2426,52
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3252,49	1523,76
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11528,3	293,27
IV.	Iš kitų šaltinių			609,49
E.	ISIPAREIGOJIMAI	III.7	6880,51	6641,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6880,51	6641,98

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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 biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		193,54	2575,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		6573,97	3953,19
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		113	113
F.	GRYNASIS TURTAS		73667,69	73468,68
I.	Dalininkų kapitalas	III.8	62843,49	62843,49
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	III.9	10824,20	10625,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		199,01	212,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10625,19	10413,15
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		95328,99	82537,18

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė-konsultantė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vilija Virbickė

(vardas ir pavardė)

Jūratė Bačiūnienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VšĮ Kelmės turizmo ir verslo informacijos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

162949168, Birutės g. 4, 86163, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 m. kovo 12 d. Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	III.10	91765,26	57367
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		75145,98	42167
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		40583,97	41269
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		33886,98	898
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		675,03	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16619,28	15200
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16619,28	15200
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	III.11	-98468,32	-57155
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-54184,25	-48944,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1763,31	-1339
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2609,73	-2946
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-345	-260
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-482	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1055,85	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-740,18	-2169
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	III.11	-37175	-1396
XIV.	KITOS		-113	-101
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6703,06	212
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6902,07	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	III.10	7879,67	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	III.11	-977,60	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		199,01	212
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTŲ			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. finansininkė-konsultantė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vilija Virbickė
(vardas ir pavardė)

Jūratė Bačiūnienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

VšĮ Kelmės turizmo ir verslo informacijos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

162949168, Birutės g. 4, 86163, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-12 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eurai

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 20XX m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.		62843,49				10625,19		73468,68
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		199,01		199,01
17.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.		62843,49				10824,2		73667,69

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė-konsultantė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

Vilius Virbickė
(vardas ir pavardė)

Jūratė Bačiūnienė
(vardas ir pavardė)

VšĮ Kelmės turizmo ir verslo informacijos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
162949168, Birutės g. 4, 86163, Kelmė
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-12 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4675,64		4675,64			
I.	Išplaukos		101370,95		101370,95			
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		87500,25		87500,25			
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		42312,70		42312,70			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		45122,01		45122,01			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		13870,70		13870,70			
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos							
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-96695,31		-96695,31			
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-54184,25		-54184,25			
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2609,73		-2609,73			
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		-345		-345			
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-482		-482			
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1055,85		-1055,85			
III.7.	Atsargų įsigijimo		-730,48		-730,48			
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-37175		-37175			
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-113		-113			
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
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							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-9195,06		-9195			
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		50330,54		50330,54			
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		41135,48		41135,48			

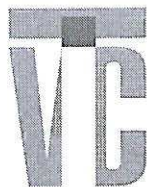
 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Vyr. finansininkė-konsultantė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

Vilija Virbickė
 (vardas ir pavardė)

Jūratė Bačiūnienė
 (vardas ir pavardė)



VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS TURIZMO IR VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS

2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji dalis

VšĮ Kelmės turizmo ir verslo informacijos centras (toliau – Įstaiga) įsteigta 2003 m. lapkričio 7 d. Teisinė forma - viešoji įstaiga, t. y. pelno nesiekianti organizacija. Jos steigėjai buvo LR Ūkio ministerija ir Kelmės rajono savivaldybės Taryba. Nuo 2010 m. lapkričio mėnesio 10 d. Įstaigos vienintelis dalininkas yra Kelmės rajono savivaldybė. Viešosios įstaigos valdymo organai yra visuotinis dalininkų susirinkimas, vienasmenis valdymo organas - direktorius. Veiklos pobūdis - konsultacinė verslo ir valdymo veikla. Įstaigos buveinė yra adresu Kelmė, Birutės gatvė 4.

Įstaigos įstatų pakeitimai buvo registruoti 4 kartus: 2004-09-03 ryšium su LR viešųjų įstaigų įstatymo pakeitimo įstatymu Nr. IX-1977, 2004-12-20 vienam iš dalininkų Kelmės rajono savivaldybės Tarybai nutarus praplėsti veiklos rūšis turizmo funkcijų vykdymu, 2007-09-10 papildžius skyrių dėl visuotinio dalininkų susirinkimo priimamų sprendimų ir 2017-11-03 kadangi keitėsi LR viešųjų įstaigų įstatymo nuostatos.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų IV-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis. Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

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

VšĮ Kelmės turizmo ir verslo informacijos centras 2019 metais vykdė savo įstatuose numatytas funkcijas: teikė nemokamas viešąsias paslaugas verslui ir užsiėmė komercine veikla; teikė konsultacijas su VšĮ „Versli Lietuva“ 2016-02-08 pasirašytą sutartį, pagal priemonę „Verslo konsultantas LT“ konsultavo iki 1 metų veikiančias įmones verslo pradžios ir plėtros temomis; ruošė paraiškas verslo projektams; rengė įmonių steigimo ir pertvarkymo dokumentus. Taip pat Įstaiga vykdė Kelmės rajono savivaldybės SVV rėmimo fondo finansuojamas programas.

Įstaigoje 2017-11-28 Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-390 patvirtinti 4 etatai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo trys etatiniai darbuotojai: direktorė, vyr. finansininkė-konsultantė, turizmo ir verslo konsultantė.

II. Apskaitos politika

VšĮ Kelmės turizmo ir verslo informacijos centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS).

Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką patvirtintą direktoriaus.

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama eurais, naudojant „Agnum“ buhalterinę apskaitos programą, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais: finansinių metų pradžia - sausio 1 d., pabaiga - gruodžio 31 d. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje, bendrajame žurnale. Taikomi kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo,

piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principais. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais atvejais išsami.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nustačius, kad turtas atitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, jis registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, duomenis įrašant į nematerialiojo turto kortelę ir suteikiant nematerialiojo turto vienetui unikalų inventoriaus numerį.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos prie nematerialiojo turto įsigijimo išlaidų ir susijusios su nematerialiojo turto paruošimu naudoti (testavimo, adaptavimo ir pan. išlaidos), taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą, jeigu jos reikšmingos.

Nematerialusis turtas ir visos su juo susijusios operacijos registruojamos 1 klasės 11 grupės sąskaitų plano sąskaitose.

Nematerialiojo turto, amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai vienetas perduodamas naudoti veikloje.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis Vyriausybės nustatytais nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais. Konkrečius ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus tvirtina Įstaigos vadovas.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto amortizacijos normatyvas (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTA	
1.	Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija	10
2.	Kitas nematerialusis turtas	10

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = \frac{V}{T}, \text{ kur}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V – nematerialiojo turto įsigijimo vertė (pasigaminimo savikaina);

T – naudingo tarnavimo laikas, metais.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau - IMT) pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Minimalią IMT vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė. IMT registruojamas įsigijimo savikaina, duomenis įrašant į ilgalaikio materialiojo turto kortelę ir suteikiant ilgalaikio materialiojo turto vienetui unikalų inventoriaus numerį. IMT ir visos su

juo susijusios operacijos registruojamos 1 klasės 12 grupės sąskaitų plano sąskaitose. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto vienetas perduodamas naudoti. IMT nusidėvėjimas skaičiuojamas už visą mėnesį. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, jei jis negrąžinamas (netraukiamas į atskaitą), atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui ir susijusios su turto paruošimu naudoti iki jo naudojimo pradžios, yra įtraukiamos į jo įsigijimo (pasigaminimo) savikainą. Įstaigos vadovas įsakymu patvirtina ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis Vyriausybės nustatytais ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais. Konkretius ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus tvirtina Įstaigos vadovas. Ilgalaikis materialusis turtas inventorizuojamas remiantis teisės aktais, nustatančiais turto inventorizacijos taisykles. Įstaigos vadovo sudaryta turto inventorizacijos komisija pagal Įstaigos vadovo įsakyme nurodytos dienos būklę inventorizuoja visą Įstaigoje esantį turtą. Atliekant metinę inventorizaciją ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

IMT nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto amortizacijos normatyvas (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai ir statiniai	60
2.	Kompiuterinė technika	7
3.	Kita biuro įranga	5
4.	Baldai	15
5.	Kitas ilgalaikis turtas	5

Taikant tiesiogiai proporcingą metodą, metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = \frac{V_1 - V_2}{T}, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina;

V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas, metais.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos registruojamos sąskaitų plano atsargų 20 sąskaitose.

Atsargos nurašomos, kai sunaudojamos veikloje, surašius nurašymo aktą. Nurašius atsargas, registruojamos pagrindinės veiklos ar kitos veiklos sąnaudos. Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos, įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos). Atsargos, skirtos parduoti (perduoti), nurašomos pagal pardavimo sąskaitą faktūrą arba priėmimo ir

perdavimo aktą.

Jei atsargų įsigijimo išlaidos bus ar buvo apmokėtos iš finansavimo sumų arba jos gautos nemokamai, registruojamos finansavimo sumos.

Atsargos inventorizuojamos remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, nustatančiais atsargų inventorizacijos taisykles.

Gautinos sumos

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

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

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

1. Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Įstaigos apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizavimo požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos, ir kitus požymius.

Finansavimo sumos registruojamos šiose Įstaigos sąskaitų plano sąskaitose:

1. gautinos finansavimo sumos (2 klasės sąskaitos);
2. finansavimo sumos (gautinos) (2 ir 4 klasės sąskaitos);
3. finansavimo sumos (gautos) (4 klasės sąskaitos);
4. finansavimo sumos (panaudotos) (4 klasės sąskaitos);
5. finansavimo sumos (perduotos) (4 klasės sąskaitos);
6. finansavimo sumos (grąžintos) (4 klasės sąskaitos);
7. mokėtinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos);
8. grąžintinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos).

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

1. registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
2. registruojant turto nuvertėjimą;
3. registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
4. nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Pajamas

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, nurodoma, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai Įstaiga gaus su sandoriu susijusia ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios Įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Uždirbtos prekių ir paslaugų pardavimo pajamos registruojamos tada, kai pasirašomas prekių ar paslaugų perdavimo ir priėmimo aktas arba kitas paslaugų suteikimo ar prekių perdavimo faktą įrodantis dokumentas. Tuo atveju, kai yra teikiamos periodinės paslaugos pagal ilgalaikes sutartis, uždirbtos pardavimo pajamos yra registruojamos kas mėnesį, taip pat registruojamos ir sukauptos pajamos, atsižvelgiant į sutartyje nustatytus paslaugų teikimo terminus ir sąlygas.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos yra uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir Įstaigos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus:

1. sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus (dažniausiai pripažįstamos paslaugų, komandiruočių ir kt. sąnaudos);

2. išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją (pripažįstamos darbo užmokesčio, socialinių išmokų, atostogų kaupimų ir kt. sąnaudos). Šios sąnaudos dažniausiai pripažįstamos kas mėnesį arba kas ketvirtį;

3. įvairius kitus dokumentus (pavyzdžiui, nuostolio dėl ilgalaikio turto nuvertėjimo pažymą, pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti turto nurašymo ir likvidavimo aktą, buhalterinę pažymą, kvitą, prašymą kompensuoti (laisvos formos dokumentas) sutartį) pagal kuriuos pripažįstamos nepiniginės sąnaudos (nurašymų, atidėjinių, nusidėvėjimo ir t. t.).

Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos (išskyrus atostogų išmokų sąnaudas) registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio išmokų apskaičiavimo žiniaraštį. Kartu registruojamos mokėtinos socialinės išmokos. Sumos, perskačiuotos už praeitus laikotarpius, registruojamos ataskaitinio mėnesio apskaitoje.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialiojo turto nepirko ir nenurašė.

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 724,05 Eur (apskaitos programa Agnum).

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo standarto 1 priedo nustatytą formą pateikta Priede Nr. 1.

Per ataskaitinį laikotarpį, iš projekto „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kelmės rajono savivaldybėje“ lėšų, Įstaiga įsigijo materialiojo turto už 13870,70 Eur, tai baldai ir biuro įranga už 3868,35 Eur, ir kitas ilgalaikis materialusis turtas už 10002,35 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo standarto 1 priedo nustatytą formą pateikta Priede Nr. 2.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 39573,63 Eur. Nurašyto turto nebuvo.

Pastaba Nr. 2. Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo atsargų už 3832,47 Eur: medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 2310,49 Eur, sunaudota veikloje už 740,18 Eur; prekių skirtų perparduoti įsigyta už 1521,98 Eur, parduota už 977,60 Eur. Atsargų likutis 2887,25 Eur. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu atsargų likutis padidėjo 2114,69 Eur, atsargų įsigijimo padidėjimą įtakoja įsigyti projekto „Surink Lietuvą“ magnetukai, kurie skatina turizmą. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 8-ojo standarto 1 priede pateiktą formą, pateikta Priede Nr. 3.

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai mokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio išankstiniai mokėjimai 368,36 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 646,37 Eur.

Pastaba Nr. 4. Per vienerius metus gautinos sumos

Įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 11364,27 Eur. Pirkėjų įsiskolinimas yra 11161,61 Eur. Metų pabaigoje intensyviai buvo teikiamos paraiškų pildymo paslaugos, kas įtakoja susidariusį didelį pirkėjų įsiskolinimą: MB „Inminda“ – 1500 Eur; Budraičių bendruomenė – 2730,56 Eur; UAB Teptukas – 1500 Eur ir kt.

Pastaba Nr. 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaiga 2019 m. gruodžio 31 d. bankų sąskaitose turėjo 41131,16 eurus, kasoje 4,32 eurus. Bendra suma 41135,48 eurai. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu pinigai ir pinigų ekvivalentai sumažėjo 9195,06 eurai.

Pastaba Nr. 6. Finansavimo sumos

Įstaiga per 2019 m. gavo 87500,25 Eur finansavimą, iš jų 42312,70 Eur iš savivaldybės biudžeto, 45122,01 Eur iš ES, 65,54 Eur iš kitų šaltinių. Savo veiklai įstaiga panaudojo 75145,98 Eur finansavimo sumų. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 14780,79 Eur, iš jų 3252,49 eurų iš savivaldybės biudžeto; 11528,30 eurų iš ES, tai įsigyto iš projektų lėšų ilgalaikio turto nenudėvėta vertė. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 5 priede.

Pastaba Nr. 7. Įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 6880,51 eurai yra šie: 193,54 Eur skolos tiekėjams, tai einamojo mėnesio sąskaitos už elektros energiją, šildymą, ryšio paslaugas; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 6573,97 Eur, tai atostogų kaupiniai; 113 eurai mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis.

Pastaba Nr. 8. Dalininkų kapitalas

Dalininkų kapitalas 2019-12-31 sudarė 62 843,49 eurus, visas kapitalas priklauso Kelmės rajono savivaldybei.

Pastaba Nr. 9. Sukauptas perviršis ar deficitas

Viešoji įstaiga 2019 m. gruodžio 31 d. turėjo 199,01 Eur sukaupto perviršio. Ankstesnis metų perviršis buvo 10 625,19 Eur, dabartinis bendras Įstaigos Sukauptas perviršis ar deficitas yra 10824,20 Eur sukaupto perviršio.

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos pajamos

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	Suma, Eur
1	Finansavimo pajamos	75145,98
1.1	Iš savivaldybių biudžeto	40583,97
1.2	Iš ES lėšų	33886,98
1.3	Iš kitų šaltinių	675,03
2	Pagrindinės veiklos pajamos	16619,28
3.	Kitos veiklos pajamos	7879,67
	Iš viso:	99644,93

Finansavimo pajamos palyginus su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 32978,98 eurai, padidėjimui įtakos turėjo projekto „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kelmės rajono savivaldybėje“ įgyvendinimas.

Uždirbtos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos veiklos pajamos:

Eil. Nr.	Paslaugos pavadinimas	Gautos pajamos, Eur
1.	Pagrindinės veiklos pajamos	16619,28
1.1	Biuro paslaugos	30,00
1.2	Turizmo paslaugos	170
1.3	Mokymai	1348,50
1.4	Konsultacijos	2444,90
1.5	Kitos paslaugos	12625,88
2.	Kitos veiklos pajamos	7879,67
2.1	Nuoma	4963,47
2.2	Parduotos prekės	2916,20
	Viso	24498,95 Eur

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

2019 m. gruodžio 31 d. Įstaigos veiklos sąnaudos:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	Suma, Eur
1.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	98468,32
	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	54184,25
1.1		
1.2	IT nusidėvėjimas ir amortizacija	1763,31
1.3	Komunalinės paslaugos ir ryšiai	2609,73
1.4	Transportas	345
1.5	Paprastasis remontas ir eksploatavimas	1055,85
1.6	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	740,18

1.7	Kvalifikacijos kėlimo	482
1.8	Kitų paslaugų	37175
1.9	Kitos	113
2.	Kitos veiklos sąnaudos	977,60
	Iš viso:	99445,92

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 5240,25 eurai, dėl papildomo darbo susitarimo prie projekto „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kelmės rajono savivaldybėje“.

Kitų paslaugų sąnaudos palyginus su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 35779 eurai. Padidėjimui didžiausią įtaką sudarė iš projekto „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kelmės rajono savivaldybėje“ lėšų įsigytos paslaugos:

Už 11765 Eur pirkto rekomendacijų, skirtų paslaugų teikimo proceso gerinimui parengimo paslauga (rekomendacijų dokumentas) iš UAB Smart Continent LT;

Už 11765 Eur pirkto rekomendacijų, skirtų klientų aptarnavimo proceso tobulinimui ir optimizavimui parengimo paslauga (rekomendacijų dokumentas) iš UAB Smart Continent LT;

Už 11600 Eur pirkto veiklos procedūrų aprašymo parengimo paslauga (dokumentų rinkinys) iš UAB Smart Continent LT.

Paslaugos pirkto per CPV IS sistemą.

PRIDEDAMA:

1. Priedas Nr. 1, Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
2. Priedas Nr. 2, Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikis kitų viešojo sektoriaus subjektų pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS rodomai informacijai, 1 lapas;
3. Priedas Nr. 3, Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
4. Priedas Nr. 4, pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, 1 lapas;
5. Priedas Nr. 5, Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, 1 lapas;
6. Priedas Nr. 6, Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
7. Priedas Nr. 7, Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
8. Priedas Nr. 8, Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 1 lapas;
9. Priedas Nr. 9, Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
10. Priedas Nr. 10, Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
11. Priedas Nr. 11, Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis, 1 lapas;
12. Priedas Nr. 12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
13. Priedas Nr. 13, Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
14. Priedas Nr. 14, Informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS Priedas Nr. 1

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	368,36	
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	368,36	
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		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	368,36	

Priedas Nr. 2

**PERĖJIMO NUO ANKSČIAU TAIKYTOS APSKAITOS POLITIKOS PRIE VSAFAS
TAIKYMO POVEIKIS KITŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRADINĖJE
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOJE PAGAL VSAFAS RODOMAI INFORMACIJAI**

Eil. Nr.		Suma*
A.	Turto suma viešojo sektoriaus subjekto balanse paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo taikytą apskaitos politiką	
1.	Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas	
2.	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas	27466,24
3.	Ilgalaikio finansinio turto balansinės vertės pasikeitimas	
4.	Biologinio turto registravimas apskaitoje	
5.	Atsargų balansinės vertės pasikeitimas	
6.	Gautinų sumų vertės pasikeitimas	
7.	Kiti koregavimai	
B.	Turto suma viešojo sektoriaus subjekto finansinės būklės ataskaitoje perėjimo prie VSAFAS dieną pagal VSAFAS	27466,24
C.	Savininkų nuosavybės ir įsipareigojimų suma viešojo sektoriaus subjekto balanse paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo taikytą apskaitos politiką	
1.	Finansavimo sumų vertės pasikeitimas	2426,81
1.1.	Finansavimo sumų, lygių nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo, biologinio, ilgalaikio finansinio turto ir atsargų balansinių verčių sumai, įkėlimas	1817,32
1.2.	Finansavimo sumų kitoms išlaidoms vertės pasikeitimas (+/-)	609,49
2.	Įsipareigojimų vertės pasikeitimas	
2.1.	Atidėjinių suformavimas	
2.2.	Anksčiau neregistruotų kitų įsipareigojimų registravimas apskaitoje	
2.3.	Anksčiau registruotų įsipareigojimų vertės pasikeitimas	
3.	Grynojo turto likučio registravimas	
D.	Finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto suma finansinės būklės ataskaitoje perėjimo prie VSAFAS dieną pagal VSAFAS	2426,81

*-Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos ir (arba) paaiškinamos papildomai.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* Priedas Nr. 3 (2019-12-31)

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ukinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	6	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti	8	9	
1	2	3	4	5	6		7				10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		268,67					503,89			772,56
2.	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		2310,49					1521,98			3832,47
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		2310,49					1521,98			3832,47
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina										
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-740,18					-977,6			-1717,78
3.1.	Parduota										
3.2.	Perleista (paskirstyta)							-977,6			-977,6
3.3.	Snaudota veikloje		-740,18								-740,18
3.4.	Kiti nurašymai										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1838,98					1048,27			2887,25
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)										
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.	Snaudota 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)		1838,98					1048,27			2887,25
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		268,67					503,89			772,56

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME**

RAŠTE* Priedas Nr. 4

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	16619,28	
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**	16619,28	
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	16619,28	

* 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.

(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Priedas Nr. 5

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	7879,67	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	2916,2	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	4963,47	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-977,6	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-977,6	
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	6902,07	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos 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.

(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* Priedas Nr. 6

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių	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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			32047,02						29357,75		13146,40			74551,17
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									3868,35		10002,35			13870,70
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									3868,35		10002,35			13870,70
2.2.	neatlyginčiai 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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)			32047,02						33226,10		23148,75			88421,87
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-7549,05						-28365,01	X	-11170,87	X	X	-47084,93
7.	Neatlyginčiai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-482,04						-631,55	X	-649,72	X	X	-1763,31
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	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 nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-8031,09						-28996,56	X	-11820,59	X	X	-48848,24
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Iš viso		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyventojai	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginamai 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 (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	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.	Neatlyginamai 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.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	perduoto***		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)			24015,93						4229,54		11328,16			39573,63
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			24497,97						992,74		1975,53			27466,24

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutės parodo skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* (2019-12-31)

Priedas Nr. 7

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir			Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerial usis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		724,05			724,05				724,05		
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį											
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.	parduoto											
3.2.	perduoto											
3.3.	nurašyto											
4.	Pergrupavimai (+/-)											
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		724,05			724,05				724,05		
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	724,05		X	724,05		X		724,05		
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X			X				
8.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X			X				
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X			X				
9.1.	parduoto	X			X			X				
9.2.	perduoto	X			X			X				

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Priedas Nr. 8

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)	11364,27	202,66				
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	11161,61					
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	11161,61					
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos	202,66	202,66				
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						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	11364,27	202,66				

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

Priedas Nr. 9

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)	41135,48			
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	41131,16			
3.2.	Pinigai kasoje	4,32			
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)	41135,48			
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS Priedas Nr. 10

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6573,97							
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	193,54							
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	113							
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos								
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	113							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai								
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinos sumos								
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	6880,51							

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus)
pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurai ir
užsienio valiutomis forma)

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĘ NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Priedas Nr. 11

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	6641,98	6880,51
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	6641,98	6880,51

(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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Priedas Nr. 12

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1523,76	42312,7					-40583,97				3252,49
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1523,76		2099,97				-371,24				3252,49
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		42312,7	-2099,97				-40212,73				
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):	293,27	45122,01					-33886,98				11528,30
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	293,27		11899,72				-664,69				11528,30
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		45122,01	-11899,72				-33222,29				
4.	Iš kitų šaltinių:	609,49	65,54					-675,03				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	609,49	65,54					-675,03				
5.	Iš viso finansavimo sumų	2426,52	87500,25					-75145,98				14780,79

* 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.

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI Priedas Nr. 13

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	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)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1523,76	1523,76		3252,49	352,49
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)					11528,30	11528,30
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso		1523,76	1523,76		14780,79	14780,79

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS Priedas Nr. 14

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-98468,32			-98468,32							-98468,32
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-54184,25			-54184,25							-54184,25
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-1763,31			-1763,31							-1763,31
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2609,73			-2609,73							-2609,73
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto	-345			-345							-345
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo	-482			-482							-482
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-1055,85			-1055,85							-1055,85
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-740,18			-740,18							-740,18
1.10.	Socialinių išmokų	-37175			-37175							-37175
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos	-113			-113							-113
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:	-96695,31			-96695,31							-96695,31
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-54184,25			-54184,25							-54184,25
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2609,73			-2609,73							-2609,73
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto	-345			-345							-345
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo	-482			-482							-482
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-1055,85			-1055,85							-1055,85
3.1.7.	Atsargų įsigijimo	-730,48			-730,48							-730,48
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo	-37175			-37175							-37175
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos	-113			-113							-113