

**VILKAVIŠKIO R. SUVALKIJOΣ (SŪDUVOS)**

**KULTŪROS CENTRAS-MUZIEJUS**

Įmonės kodas 300001094, Dvaro g. 6, Paežeriai, Vilkaviškio r.

**METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**UŽ LAIKOTARPI NUO 2017-01-01 IKI 2017-12-31**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

Vilkaviškio r. Suvalkijos (Sūduvos) kultūros centras-muziejus (toliau – Kultūros centras-muziejus) yra biudžetinė įstaiga, savininkas – Vilkaviškio rajono savivaldybė. Kultūros centras-muziejus įregistruotas Juridinių asmenų registre 2004 m. sausio 30 d., įstaigos kodas – 300001094.

Kultūros centro-muziejaus buveinė: Dvaro g. 6, Paežerių km., Šeimenos sen., LT-70372, Vilkaviškio r. sav.

Kultūros centro-muziejaus veiklos pobūdis – daugiafunkcinė kultūrinė veikla.

Kultūros centro-muziejaus tikslai – plėtoti kultūrinę, muziejinę, šviečiamąją, edukacinę ir informacинę veiklą, iniciuoti, rengti ir įgyvendinti kultūros bei meno projektus, tenkinti viešuosius socialinius ir kultūrinius bendruomenės poreikius, veikiant socialinėje, kultūros, švietimo srityse ir teikiant šių sričių paslaugas visuomenės nariams.

Kultūros centrui-muziejui vadovauja direktorius, apskaitą tvarko – vyr. finansininkas.

Kultūros centras-muziejus yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąjā ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributika, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir Kultūros centro-muziejaus nuostatais.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 23.

Kultūros centras-muziejus vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Kultūros centro-muziejaus finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2017 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreišksti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais - eurais.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Kultūros centro-muziejaus parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme. Kultūros centre-muziejuje buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS, kitais teisės aktais.

Kultūros centro-muziejaus apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Kultūros centro-muziejaus direktoriaus įsakymu. Kultūros centro-muziejaus apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitinktų VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Kultūros centras-muziejus vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Kultūros centras-muziejus sudarydamas aiškinamąjį raštą, pateikia visas pastabas, kurios yra privalomos pagal 6 VSAFAS ir kitų VSAFAS reikalavimus. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas, pagal finansų ministro nustatyta tvarką.

### **III. MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS**

#### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas yra pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialujį turtą apskaitoje registrojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso Kultūros centro-muziejaus nematerialiojo turto naudingų tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo sumas. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatyta turto naudingų tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingų tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2014-02-21 sprendimu Nr. B-TS-851.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažistamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu

apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto įstaigos tvarkos apraše. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialujį turą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumas. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo – finansinėse ataskaitose rodomas tikraja verte (išskyrus kultūros-vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu). Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesini) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus ministro įsakymu.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomai atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

### **Atsargos**

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomas amortizuota savikaina, atėmus, nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

### **Finansavimo sumos**

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

Finansavimo sumos – Kultūros centro-muziejaus iš valstybės biudžeto, savivaldybės, Europos Sajungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Kultūros centro-muziejaus nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Kultūros centro-muziejaus gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirtomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigytį ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigytį apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygių įsigytą nepiniginį turta. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigytį.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriuos padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai skirtomi pagal trukmę:

- ilgalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;
- trumpalaikius:
  - ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – įsipareigojimų, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mén. nuo einamojo laikotarpio paskutinės dienos;
  - trumpalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mén. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansinius įsipareigojimus centras-muziejus pripažista įsigijimo savikaina.

Finansiniai įsipareigojimai registrojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus gautus dokumentus.

Sukauptos pervestinos sumos apskaitoje registrojamos pardavus atsargas ar turta pagal sąskaitos faktūros sudarymo datą, kai vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais gautas sumas viešojo sektoriaus subjektas turi pervesti į biudžetą. Gavus pinigus iš mokėtojų (pirkėjų), pinigu gavimo dieną apskaitoje registrojamos pervestinos sumos į biudžetą ir mažinamos sukauptos pervestinos sumos.

Gauti išankstiniai mokėjimai už parduotas prekes, turta ir paslaugas yra registrojami tada, kai gaunamos lėšos į centro-muziejaus sąskaitą. Išrašius sąskaitą faktūrą, gautų išankstinių apmokėjimų suma yra mažinamos iš mokėtojų (pirkėjų) gautinos sumos.

Su darbo santykiais susijusios mokėtinės sumos registrojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščiu paskutinės mėnesio dienos datą.

Mokėtinos sumos tiekėjams registrojamos pagal iš tiekėjų gautą sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų sudarymo datą.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos Kultūros centre-muziejuje pripažistamos ir apskaitoje registrojamos kaupimo ir palyginimo principu 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 ir mokėtinos sumos registrojamos tą mėnesį, kurį gaunamos sąskaitos faktūros ar kiti dokumentai. Ataskaitinio mėnesio apskaitoje registrojamos sąnaudos ir mokėtinos sumos pagal gautas sąskaitas faktūras ar kitus dokumentus iki kito mėnesio 15 dienos, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip iki kito mėnesio pabaigos.

### **Pajamos**

Pajamos pripažistamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudą. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Kultūros centro-muziejaus nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

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

Turto pardavimo pajamos yra registrojamos tada, kai pasirašomas turto perdavimo ir priėmimo aktas arba kitas pardavimo faktą įrodantis dokumentas.

### **Įšankstiniai apmokėjimai**

Rodoma:

- Iš anksto išmokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turą;
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitinius laikotarpiaus.

### **Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas 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 ūkiniamis įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registrojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

### **Apskaitos klaidų taisymas**

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registrojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė.

## **IV. PASTABOS**

### **Pastaba Nr. P03. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS 1 priede.

Atsirado kitas nematerialusis turtas, kadangi reikėjo įvertinti internetinę svetainę – 400,00 Eur.

### **Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS 1 priede.

Didžiausią likučio dalį Kultūros centro-muziejaus konsoliduotojo ilgalaikio materialiojo turto sudarė kilnojamosios kultūros vertybės – 340 089,92 Eur. bei nekilnojamosios kultūros vertybės – 300 664,39 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 73 059,32 Eur. Per 2017 metus ilgalaikio materialiojo turto buvo neatlygintinai gauta už 34 569,70 Eur i kilnojamųjų kultūros vertibių straipsni.

Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto iš Transporto priemonių straipsnio už 6 444,04 Eur.

**Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai**

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.

Išankstiniai apmokėjimai 2017 m. gruodžio 31 d. buvo atlikti tiekėjams (laikraščio prenumerata) už 67,32 Eur, o 2016 m. gruodžio 31 d. 4028,22 Eur.

**Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos**

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

2017 m. Kultūros centro-muziejaus per vienerius metus gautinos sumos sudarė 24 421,88 Eur, t.y. 65 631,10 Eur mažiau negu 2016 metais.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 24 128,05 Eur.

**Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 265,50 Eur, t.y. 212,13 Eur daugiau nei 2016 metais.

Reikšmingiausias pinigų ir pinigų ekvivalentų sumas 2017 m. gruodžio 31d. sukaupė 2 proc. parama iš Valstybinės mokesčių inspekcijos.

**Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos**

Informacija apie Kultūros centro-muziejaus finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto sumažėjo 287,02 Eur, iš savivaldybės biudžeto sumažėjo – 934,34 Eur, iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų sumažėjo – 3 154,49 Eur, iš kitų šaltinių padidėjo – 34 046,78 Eur.

**Pastaba Nr. P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos**

Informacija apie Kultūros centro-muziejaus trumpalaikes mokėtinės sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede.

2017 m. pabaigoje trumpalaikės mokėtinės sumos buvo 24 111,95 Eur, iš jų 20,7 proc. sudarė tiekėjams mokėtinės sumos, 41,2 proc. sukauptos atostogų sąnaudos ir 38,1 proc. mokėtinės sumos susiję su darbo santykiais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinės sumos tiekėjams sudarė 5 008,95 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 83 652,29 Eur).

**Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas**

Kultūros centro-muziejaus grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. Kultūros centro-muziejaus grynasis turtas 2017 metų pabaigoje sudarė 33,64 Eur (2016 m. gruodžio 31

d. – 721,48 Eur).

**Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Informacija apie Kultūros centro-muziejaus 2017 m. kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS 2 priede.

2017 m. Kultūros centro-muziejaus pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 2 643,60 Eur. Reikšmingos kitų pajamų sumos susidarė dėl suteiktų paslaugų, Paežerių dvaro lankymo.

2017 metais buvo nurašytas lengvasis automobilis ir priduotas į metalo laužą. Šios lėšos priskiriamos prie kitos veiklos pajamų ir pervestos į biudžetą – 66,33 Eur.

**Pastaba Nr. P02, P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

2017 m. Kultūros centro-muziejaus pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimas pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS 1 priede.

Per ataskaitinių laikotarpį Kultūros centro-muziejaus darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 175 031,50 Eur (54,0 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 4 821,57 Eur (1,5 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 19 883,02 Eur (6,1 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Komandiruočių sąnaudos – 87,80 Eur (0,1 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Transporto sąnaudos - 505,18 Eur (0,2 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 5 377,97 Eur (1,7 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Kitų paslaugų sąnaudos – 118 715,63 Eur (36,5 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų). Kitų paslaugų sąnaudų patirta daugiau dėl įvykusio teismo su UAB „Irdava“. Teismo sprendimu Kultūros centra-muziejų įpareigojo sumokėti 89 537,06 Eur. už atliktus darbus, Paežerių dvaro renovacijos metu.

Direktoriė

Vyr. Finansininkė

Jurgita Morozaitė

Sandra Staneikienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpių pateikimo aukštesniojo lygiu finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI\*

El. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtū projektai ir išankstinių apmokejimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtū projektai	išankstinių apmokejimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinių laikotarpio pradžioje		1244,35							1244,35
2.	Isigijimai per ataskaitinių laikotarpi									
2.1.	pinkto turto išsigijimo savikaina									0,00
2.2.	neatlyginimai gauto turto išsigijimo savikaina									0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinių laikotarpi									0,00
3.1.	pardoito									0,00
3.2.	perduoto									0,00
3.3.	nurašyto									0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinių laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4- laikotarpio pradžioje)		1244,35							1644,35
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1244,35		X					-1244,35
7.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X			X	X	
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinių laikotarpi	X	0,00		X			-25,00	X	-25,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X			X	X	
9.1.	pardoito	X			X			X	X	
9.2.	perduoto	X			X			X	X	
9.3.	nurašyto	X			X			X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X			X	X	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė ir ranga ir jos licencijos licencijos nurodymus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtū projektai ir išankstinių apmokėjimai			
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodymus 4 stulpelyje)	literatiuros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtū projektai	išankstinių apmokėjimai	Prestižas	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8.9+/-10)	X	-1244,35	X	-25,00	X	X			-1269,35
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatgyintina 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								375
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0								0

\* – Prūžymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Šis dokumentas yra išduotas kaip ataskaitos įstaigai, kurios yra naudoti išmokėjimo ir išmokėjimo lėšų išmokėjimui priklausančiai įstaigai. Šis dokumentas yra naudotinas išmokėjimo lėšų išmokėjimui priklausančiai įstaigai.

**1.2.2.2. ILMON KELTUVYBĖS VERTĖS NUGALINTAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPI\***

Nr.	Struktūrinių įstaigų	Žemė gyvenv. vietai	Pastatai	Infrastruk- tuos ir kit statuai	Nekilno- jančios kitinės vertės	Masinos ir prekybiniai vertės	Transporto prekybinis vertės	Kilno- mosios lėtinės vertės	Kitas ilgalaikis materialus turtas		Nebaigt a statyba ilgalaikis materialus turtas	Kanksti- nių an- moko- lėjimai	Vertybė	
									Kitas	Kito vertės				
1.	Išejimo ar pasidėvimo laikotarpio pabaigoje	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Išejimo ar pasidėvimo laikotarpio pabaigoje	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	5943,02		728972,06
2.	Išejimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)													34559,7
2.1.	pirkto turto prieigimo savikaina nealyginimai gauto turto išejimo savikainai													0
2.2.	Parduoto, perdoloto ir nurašyto tuno suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)													34569,7
3.	pardoonto perduonto nurašyto													-6444,04
3.1.														
3.2.														
3.3.														
4.	Pergrupavimai (+/-)													-6444,04
5.	Išejimo ar pasigaminimo savikainos kitų pokyčių													0
6.	Išejimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/- 4)	5937,47	32534	360664,39	2399,5	4235,01	340089,92	13344,83				5943,02		756138,14
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio <sup>**</sup>	X		-236,68	-2635,57	-1374,26	-10679,65					-2952,15	X	-74706,79
8.	Nealygininai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma <sup>**</sup>	X											X	
9.	Apskaiciuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-89,32	-1068,16		-341,76						-295,96	X	-3001,37
10.	Sukaupta parduoto, perdoloto ir nurašyto tuno nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X												-4796,57
10.1.	parduoto	X												
10.2.	perduoto	X												
10.3.	nurašyto	X												0
11.	Pergrupavimai (+/-)	X												
12.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10)	X	-316	-21121,73	0	-1716,02	-4235,01	0				-13117,04	X	-32553,52
13.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X											X	-73059,32

Eil. Nr.	Straipsnių numeris	Žemė gyvena- jame	Pastatai		Infrastruk- tūros ir kitų statimai	Nekino- jančios laučios vertė**	Mašinos ir prenginių vertė***	Transporto priemonės vertė***	Kinoja- mosios kultūros vertė***	Baldaij biuro iranga	Kitas ilgalakis materialusis turtas	Nebaitgt a statyba	Rankstili- nių ammo- niferais	Iš viso
			Kiti pastatai	4										
14.	Neatlyginėjai gąjimkilo sukamta nuverėjimo suma**	X	3	5	6	7	8	9	10	11	12	X	15	I6
15.	Apskaiciuoti nuverėjimo sumą per atskaitinį laikotarpį??	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
16.	Panaikinti nuverėjimo sumą per atskaitinį laikotarpį??	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
17.	Si kai kuria paraiškė, kad tuo murasčio už išlojo niverėjimo suma (16.1, 16.2+16.3)	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
17.1.	parduoto	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
17.2.	perduoto	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
17.3.	nurasyto	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
18.	Pergrupavimai (+/-)	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
19.	Niverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+17)	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
20.	Tikroji vertė atskleisti tie laikotarpio pradžioje***	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
21.	Neatlyginimai gąjimo turto iš kitos subjekto saakampos laikrosos vertės pokytis***	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
22.	Tikrojos vertės pasikeitimo per atskaitinį laikotarpį suma (%/)	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
23.	Parduoto, perduoto ir nurasyto turto tikrojos vertės suma (22.1+22.2+22.3)***	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
23.1.	parduoto***	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
23.2.	perduoto***	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
23.3.	nurasyto***	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
24.	Pergrupavimai (+/-)***	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
25.	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/ 21+22+/-23)***	X	7	7	7	7	7	7	7	7	7	X	15	I6
26.	Ilgalakio materialojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)	6591,47	11432,27	300664,39	683,48	0	340089,92	227,79				23389,5		683078,82
27.	Ilgalakio materialojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6- 12+19)	6680,79	12500,43	300664,39	1025,24		305520,22	523,75				26390,87		653305,69

\* - Požymėti ataskaitos tankai nepildomi

\*\* - Kitos subjekto suteiktos turto niverėjimo arba niverėjimo suma iki perdavimo.

\*\*\*. Priežiūros elutėse parodomos skirtingumas tarp ilgalakio materialojo turto tikrojos vertės ir jų išsigūimo savaičių.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
6 priedas

(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 <b>isigijimo</b> savikaina	<b>67,32</b>	<b>4028,22</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	67,32	4028,22
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sajungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išanktiniai 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)	<b>67,32</b>	<b>4028,22</b>

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

**INFORMACIJA APIE 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 asocijuotujų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotujų 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)	24421,88	24128,05		90052,98	6483,68	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos				688	688	
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, turta, paslaugos	96,5			108,5		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	96,5			108,5		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduota ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	24128,05	24128,05		5795,68	5795,68	
1.5.1.	Iš biudžeto	24128,05	24128,05		5795,68	5795,68	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	197,33			83460,8		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	24421,88	24128,05		90052,98	6483,68	

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę pastarąjį ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpį patelkimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTI IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinių laikotarpio pabaigoje				
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinių laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gaautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kūtienės viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo savо veikai					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	652,29	72380,46	0,00	0,00	0,00	-72667,48	0,00	0,00	0,00	0,00	365,27
1.1.	nepiniginiam turui išsieti	652,29	72380,46	2237,67	-2237,67		-2524,69					365,27
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						-70142,79					0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	321117,43	209501,00	0,00	0,00	0,00	-210435,34	0,00	0,00	0,00	0,00	320183,09
2.1.	nepiniginiam turui išsieti	321117,43	209501,00	300,00	-300,00		-1234,34					
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						-209201,00					320183,09
												0,00
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 finansuotų):	35204,00	688,00	0,00	0,00	0,00	-3154,49	0,00	0,00	-688,00	0,00	32049,51
3.1.	nepiniginiam turui išsieti	34931,77										32049,51
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	272,23	688,00				-272,23					0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	296696,80	4105,92	0,00	34969,70	0,00	-5028,84	0,00	0,00	0,00	0,00	330743,58
4.1.	nepiniginiam turui išsieti	296604,95	-264,17		34969,70		-717,95					330592,53
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	91,85	4370,09				-4310,89					151,05
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>653670,52</b>	<b>286675,38</b>	<b>0,00</b>	<b>34969,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-291286,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-688,00</b>	<b>0,00</b>	<b>683341,45</b>

\* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaudų taisymas ir valutos kurso pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

17-ojo VSAFAS „Finansinių turtas ir finansiniai išpareigojimai“

12 priedas

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		įš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroluojamiemis ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	įš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroluojamiesiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>							
2.	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	9173,11	3094,71		2699,43	2513,14	
3.	Tiekėjams mokėtinis sumos	5008,95			83652,29		
4.	Sukauptos mokėtinis sumos	9929,89	2362,47		7664,17	1812,77	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	9929,89	2362,47		7664,17	1812,77	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinis sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1.	Moketini veiklos mokečiai						
5.2.	Gauti išankstinių apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinis sumos						
6.	Kai kurų trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	24111,95	5457,18		94015,89	4325,91	

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

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	15074,6	12431
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš baudų už administracinius teisės pažeidimus		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	15074,6	12431
1.7.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	15074,6	12431

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokių tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Informacijos pagal veiklos segmentus patenkinti autogeninių ir žemės nice tygū finansinių atskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atskaitų struktūrai segmentais	Segmentai						Iš viso				
		Bendros pastaugos	Gyvybės tvarka ir visuomenės apsauga	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonominė apsauga	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Policis, kultūra ir religija	Sviestinas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>											-324422,67	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-175031,5		-175031,5	
1.2.	Nusidevėjimo ir amortizacijos								-4821,57		-4821,57	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-19883,02		-19883,02	
1.4.	Komandiruočių								-87,8		-87,8	
1.5.	Transporto								-505,18		-505,18	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo								0		0	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksplotuavimo								0		0	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurasytų sumų								-5377,97		-5377,97	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savaičiai								0		0	
1.10.	Socialinių išmokų								0		0	
1.11.	Nuomas								0		0	
1.12.	Finansavimo								0		0	
1.13.	Kitų paslaugų								0		0	
1.14.	Kitos								-118715,63		-118715,63	
<b>2. APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA</b>												
3.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-166954,34		-166954,34	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-14858,58		-14858,58	
3.1.3.	Komandiruočių								-87,8		-87,8	
3.1.4.	Transporto								-505,18		-505,18	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo								0		0	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksplotuavimo								-4257,97		-4257,97	
3.1.7.	Alsiagų įsigijimo								0		0	
3.1.8.	Socialinių išmokų								0		0	
3.1.9.	Nuomas								0		0	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo								-112978,15		-112978,15	
3.1.11.	Sumokėtos pajūkanos								0		0	
3.1.12.	Kitos išmokos								-17266,6		-17266,6	