

Viešoji įstaiga Ylakių globos namai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS Pagal 2025 m. birželio 30 d. duomenis

2025 m. rugpjūčio 13 d. Nr. F5 - 11
Ylakiai

I.BENDROJI DALIS

Įstaiga (toliau - Įstaiga) yra viešoji įstaiga, pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, kodas 191549885.

Adresas: Dariaus ir Girėno g. 71, Ylakių mstl., Skuodo rajono savivaldybė, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Skuodo savivaldybės taryba.

Įstaiga yra įregistruota 1998-01-22. Skuodo savivaldybės tarybos 2001-02-09 sprendimu Nr.6 įstaiga buvo reorganizuota į Viešąją įstaigą.

Pagrindinė veikla: socialinio darbo veikla, susijusi su apgyvendinimu.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2025 metų II –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Viešoji įstaiga Ylakių globos namai 2023 m. papildomai įsteigė veiklos vietą adresu: Salantų g. 7, Barstyčių sen., Barstyčių mstl., Skuodo r. Veiklos rūšis: ilgalaikė, trumpalaikė socialinė globa senyvo amžiaus asmenims ir senyvo amžiaus asmenims su negalia. Planinis socialinės globos gavėjų skaičius: 22 asmenys.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 49.

Įstaigos finansavimas priklauso nuo globalinių skaičiaus, kuris įtakoja finansavimą einamoms išlaidoms padengti.

II.APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Biudžetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

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

Nematerialusis turtas

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

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,29 eur.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas 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. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 1,00 eur.

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

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

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

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Infrastruktūros statiniai	20
2.	Kiti statiniai	20
3.	Mašinos ir įrenginiai	10
4.	Transporto priemonės	10
5.	Kompiuterinė įranga	5
6.	Kita biuro įranga	5
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko FIFO atsargų įkainojimo būdą, kai atsargos, kurios buvo įsigytos pirmiausia, bus ir sunaudotos pirmiausia.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

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

Gautinos sumos

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

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

Finansavimo sumos

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III.PASTABOS

Pastaba Nr. 1. **Nematerialus turtas.** Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nepirko ir, vadovaujantis 202-05-19 direktorės įsakymu Nr. V1-78 "Dėl ilgalaikio turto pergrupavimo" į trumpalaikį turtą, 2025-05-20 įstaiga nurašė ilgalaikio nematerialaus turto už 399,39 eur (programinė įranga), (priedas Nr. 1).

2022-11-14 nupirkto programinės įrangos įsigijimo savikaina yra 2964,50 Eur. Programos nusidėvėjimas baigėsi 2024-11-30.

Pastaba Nr. 2. **Ilgalaikis materialus turtas.** Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 1949,00 eur ir, vadovaujantis 202-05-19 direktorės įsakymu Nr. V1-78 "Dėl ilgalaikio turto pergrupavimo" į trumpalaikį turtą, 2025-05-20 įstaiga nurašė ilgalaikio turto už 25273,26 eur. (priedas Nr. 2).

Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro **79339,46** Eur, iš jų:

Infrastruktūros statiniai – 7212,34 Eur;

Kitos mašinos ir įrenginiai – 17676,78 Eur;

Transporto priemonės – 25845,00 Eur;

Baldai – 18597,82 Eur;

Kompiuterinė įranga – 3055,20 Eur;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4952,32 Eur.

Pastaba Nr.3. **Atsargos.** Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta priede Nr 3.

Pastaba Nr. 4. **Išankstiniai apmokėjimai.** Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta priede Nr. 4. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena eur
1.	Automobilių draudimas	166,64
2.	Spaudos prenumerata	558,02
3.	Turto draudimas	1049,33
	Iš viso:	1773,99

Pastaba Nr. 5. **Sukauptos gautinos sumos.** Sukauptos gautinos sumų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną susidarė **7926,50 eur.**

Pastaba Nr. 6. **Kitos gautinos sumos.** Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro "Kitos gautinos sumos"- **0,48 eur.**

Pastaba Nr. 7. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta priede Nr. 5.

Pastaba Nr. 8. **Finansavimo sumos.** Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr. 6.

Finansavimo sumų likučiai pateikti priede Nr. 7.

Pastaba Nr.9. **Mokėtinų sumos** į biudžetus ir fondus. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokėtinų sumų į biudžetą nebuvo.

Pastaba Nr. 10. **Mokėtinos socialinės išmokos.** Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pripažintų trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų už mokamą ne darbo laiką (ligos pašalpų iš darbdavio lėšų) suma sudarė **206,69 eur.**

Pastaba Nr. 11. **Tiekėjams mokėtinos sumos 13326,14 eur:** už komunalinius patarnavimus 2414,52 eur, transporto išlaidos 371,48 eur, už ūkines ir kanceliariines prekes -2048,09 eur, už kitas paslaugas 606,17 eur, už med. paslaugas 336,48 eur., už ryšius- 134,38 eur, už remontą 7081,05 eur, už ilgalaikį turtą – 0,00 eur, už maisto produktus 333,97 eur.

Pastaba Nr. 12. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:**

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	49214,10
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	15954,88
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	10419,77
4.	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	135,94
5.	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	432,15
6.	Mokėtinos darbdavio social.draud. įmokos	1472,67
	Iš viso:	77629,51

Pastaba Nr. 13. **Sukauptos mokėtinos sumos:**

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	13913,96
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	246,27
	Iš viso:	14160,23

Pastaba Nr. 14. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.** Kitų trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje suma 0,00 eur.

Pastaba Nr. 15. **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.** Įstaigos darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 431850,21 eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil.Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	422883,27
1.1.	iš jų išeitinių išmokų	0,00
2.	Ligos pašalpų	1167,32
3.	Socialinio draudimo sąnaudos	7799,62
	Iš viso:	431850,21

Pastaba Nr. 16. **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil.Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Šildymo	16691,60
2.	Elektros energijos	480,05
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	5186,96
4.	Ryšių paslaugų	875,16
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	10448,88
	Iš viso:	33882,65

Pastaba Nr. 17. **Pagrindinės veiklos sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

Eil.Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Transporto sąnaudos	4720,14
2.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	3522,60
3.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	12667,10
4.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	5318,57
5.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	670,36
	Iš viso:	26898,77

Pastaba Nr. 18. **Sunaudotų atsargų sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų atsargų sąnaudas sudaro:

Eil.Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Mitybos	39307,93
2.	Medikamentų ir slaugos priemonių	28710,98
3.	Ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų	12558,64
4.	Kitų medžiagų	84,93
5.	Ūkinio inventoriaus sąnaudos	32761,39
	Iš viso:	113423,87

Pastaba Nr. 19. **Kitų paslaugų sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil.Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Skalbimo, džiovinimo ir lyginimo paslauga	15930,70
2.	Darbų ir duomenų saugos	2280,00
3.	Kompiuterių priežiūros paslaugos	2126,00
4.	Elektros ūkio apatarnavimas	1068,23
5.	Liftų, keltuvų techninė priežiūra	646,14
6.	Konsultavimo paslaugos	900,00
7.	Draudimo paslaugos	1815,95
8.	Kitos	6111,86
	Iš viso:	30878,88

Pastaba Nr. 20. **Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro bankų paslaugos – **100,00 eur.**

Pastaba Nr. 21. **Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.** Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 0,00 eur.

PRIDEDAMA.

1. priedas Nematerialaus turto vertės pasikeitimas, 2 lapai;
2. priedas Materialaus turto vertės pasikeitimas, 2 lapai;
3. priedas Atsargų vertės pasikeitimas, 1 lapas;
4. priedas "Išankstiniai apmokėjimai", 1 lapas;
5. priedas "Pinigai ir pinigų ekvivalentai", 1 lapas;
6. priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas;
7. priedas "Finansavimo sumų likučiai", 1 lapas;

Direktorė

Vyr. buhalterė



Audronė Anužienė

Daiva Valančiauskienė

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ Nr. 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialio-sios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3 363,89							3 363,89	
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergрупavimai (+ / –)		-399,39							-399,39	
5.	Kiti pokyčiai										
6.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		2 964,50							2 964,50	
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina										
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3 362,60		X		X	X		-3 362,60	
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X			

9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X				X			X		
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X				X			X		
10.1.	perduoto	X				X			X		
10.2.	perduoto	X				X			X		
10.3.	nurašyto	X				X			X		
11.	Pergрупавimai (+ / -)	X			399,10	X			X		399,10
12.	Kiti pokyčiai	X				X			X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	X			-2 963,50	X			X		-2 963,50
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15.	Neatlyginčiai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma										
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma										
18.1.	perduoto										
18.2.	perduoto										
18.3.	nurašyto										
19.	Pergрупавimai (+ / -)										
20.	Kiti pokyčiai										
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)										
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)				1,00						1,00
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)				1,29						1,29
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis										
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai										

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas
(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ Nr. 2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8 284,78	6 670,95	45 842,69	25 845,00	81 442,96	17 303,00	185 389,38
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)						2 587,77	1 452,00	4 039,77
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						2 587,77	1 452,00	4 039,77
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
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 (+ / -)		-650,00		-2 650,15		-21 973,11		-25 273,26
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		7 634,78	6 670,95	43 192,54	25 845,00	62 057,62	18 755,00	164 155,89
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-7 293,93	-1 983,02	-25 099,54	-25 844,00	-45 139,16	X	-105 359,65
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-122,93	-129,48	-1 785,80		-3 280,36	X	-5 318,57
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11.	Pergrupavimai (+ / -)								
12.	Kiti pokyčiai		438,21		1 223,26		13 964,05	X	15 625,52
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)		-6 978,65	-2 112,50	-25 662,08	-25 844,00	-34 455,47	X	-94 052,70

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		37 170,19						37 170,19
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		120 885,29						120 885,29
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		116 322,72						116 322,72
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4 562,57						4 562,57
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-134 757,77						-134 757,77
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-134 757,77						-134 757,77
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		23 297,71						23 297,71
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.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		23 297,71						23 297,71
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		37 170,19						37 170,19

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS Nr. 4

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1773,99	1013,49
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
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	1773,99	1013,49
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1773,99	1013,49

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS Nr. 5

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)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	39456,88		4200,21	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	39456,88		4200,21	
3.2.	Pinigai kasoje				
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)	39456,88		4200,21	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ Nr. 6

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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):	503,42	154 088,01					-184 330,75		-187,99	30 127,78	200,47	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	316,97						-116,50					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	186,45	154 088,01					-184 214,25		-187,99	30 127,78	200,47	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	15 715,89	109 049,86					-136 420,89		22 566,03	10 910,89		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15 715,89						-4 805,00				10 910,89	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		109 049,86					-131 615,89		22 566,03			
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):	1 800,05						-662,16				1 137,89	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 800,05						-662,16				1 137,89	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	8 871,90	29 960,37		4 562,57			-46 154,38		5 866,88	3 107,34		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8 751,90			4 562,57			-10 457,13			2 857,34		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	120,00	29 960,37					-35 697,25		5 866,88	250,00		
5.	Iš viso finansavimo sumų	26 891,26	293 098,24		4 562,57			-367 568,18		-187,99	58 560,69	15 356,59	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI Nr. 7

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)	186,45	316,97	503,42	30314,23	-30113,76	200,47
7	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	15715,89	15715,89	22566,03	-11655,14	10910,89
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	0,00	1800,05	1800,05	0,00	1137,89	1137,89
4.	Iš kitų šaltinių	0,00	8871,90	8871,90	5866,88	-2759,54	3107,34
5.	Iš viso	186,45	26704,81	26891,26	58747,14	-43390,55	15356,59