

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

VŠĮ FIZIKOS INSTITUTO MOKSLO IR TECHNOLOGIJŲ PARKAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
KODAS 122896754, SAVANORIŲ PR.235, VILNIUS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 M. GEGUŽĖS MĖN. 15 D. Nr. FBA2024-03-31
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2378834,68	2384239,24
I.	Nematerialusis turtas		1,74	1,74
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,87	0,87
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,87	0,87
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2374441,90	2379846,46
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		1993992,61	2016458,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16994,62	18416,49
II.6	Transporto priemonės		1700,61	1913,10
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2961,82	3152,97
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0,00	0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		358792,24	339905,24
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4391,04	4391,04
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		206401,34	249516,07
I.	Atsargos		7130,01	7130,01
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,01	0,01
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		7130,00	7130,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		3225,61	18516,45
III.	Per vienus metus gautinos sumos		93643,46	78900,39
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		84910,56	68320,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5961,01	5579,93
III.6	Kitos gautinos sumos		2771,89	5000,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		102402,26	144969,22
	IŠ VISO TURTO:		2585236,02	2633755,31

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1172927,13	1209547,63
I.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1172772,75	1209393,25
IV.	Iš kitų šaltinių		154,38	154,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		928903,75	953582,38
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		696170,79	696170,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		53515,46	53515,46
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		642655,33	642655,33
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		232732,96	257411,59
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		19999,98	26666,64
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		134146,70	134146,70
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		2991,48	3917,40
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		28405,47	33676,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13287,69	16381,68
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		33625,09	33541,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		276,55	9080,96
F.	GRYNASIS TURTAS		483405,14	470625,30
I.	Dalininkų kapitalas		131777,11	131777,11
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		351628,03	338848,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12779,84	-45952,18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		338848,19	384800,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2585236,02	2633755,31

Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	Julius Paužolis (vardas ir pavardė)
--	-----------	--

Vyr. finansininkė (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	(parašas)	Daiva Laugalienė (vardas ir pavardė)
--	-----------	---

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

VŠĮ FIZIKOS INSTITUTO MOKSLO IR TECHNOLOGIJŲ PARKAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
KODAS 122896754, SAVANORIŲ PR.235, VILNIUS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 M. GEGUŽĖS MĖN. 15 D. Nr. VRA2024-03-31

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		162608,40	208819,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		36654,33	50000,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0,00	0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36654,33	50000,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		125954,07	158818,48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		125954,07	158818,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-165889,89	-183316,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-54776,88	-57131,31
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-24291,56	-33657,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1827,91	-3240,09
V.	TRANSPORTO		-1298,38	-1337,65
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6095,40	-5535,46
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	-137,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		0,00	0,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-14400,77	-13384,59
XIV.	KITOS		-951,12	-2343,38
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3281,49	25503,02
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-2449,04	-10493,56
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2028,00	3970,89
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-4477,04	-14464,45
III.2	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		18510,37	4971,30
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		12779,84	19980,76
III.6	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		12779,84	19980,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0	0
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0	0

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

Julius Paužolis
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris)

Daiva Laugalienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA FIZIKOS INSTITUTO MOKSLO IR TECHNOLOGIJŲ PARKAS

2024 metų I ketvirčio Finansinių ataskaitų rinkinio SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas (toliau tekste – Įstaiga) yra Lietuvos Respublikoje registruota Viešoji įstaiga, kurią įsteigė Fizinių ir technologijos mokslų centras.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Viešųjų įstaigų įstatymu, Įstaigos įstatais, kitais galiojančiais teisės ir norminiais aktais.

Įstaigos įstatų nauja redakcija patvirtinta 2016 m. birželio 1 d., kuri Juridinių asmenų registre įregistruota ir įsigaliojo nuo 2016 m. rugsėjo 28 d.

Įstaiga įregistruota Lietuvos respublikos Juridinių asmenų registre 2010 m. sausio 28 d.

Įstaigos kodas – 122896754.

Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke.

Įstaigos buveinė yra Savanorių pr. 235, LT-02300 Vilnius, Lietuva.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės.

Pagal savo prievoles Įstaiga atsako savo turtu.

Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaiga yra pelno nesiekianti organizacija, veikianči fizinių ir technologinių mokslų, inovacijų, žinių visuomenės, mokslinių tyrimų, mokslo, studijų ir verslo bendradarbiavimo srityse.

Įstaigos tikslas – teikti paramą įmonėms, veikiančioms taikomųjų mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros srityse, komercializuoti mokslo ir studijų įstaigų atliekamų mokslinių tyrimų rezultatus, skatinti verslo, mokslo ir studijų integraciją fizinių ir technologinių mokslų srityje, tuo būdu prisidedant prie eksporto skatinimo, šalies konkurencingumo didinimo ir žinių pagrindu plėtojamos ekonomikos kūrimo.

Įstaiga atlieka savo veiklos sričių technologinio verslo inkubatoriaus funkcijas – inkubuojamoms įmonėms palankiomis sąlygomis nuomoja patalpas ir teikia mokslinių tyrimų ir technologinės plėtros, verslo valdymo, informacines, konsultavimo, kvalifikacijos kėlimo, buhalterinės apskaitos ir kitas paslaugas. Įstaiga dalyvauja mokslinių ir tiriamųjų centrų bei bendro naudojimo (atviros prieigos) mokslo tyrimų ir technologinės plėtros infrastruktūros kūrime ir vystyme.

Įstaiga taip pat koordinuoja Lazerinių ir inžinerinių technologijų klasterio veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA

2024 metais, tvarkant buhalterinę apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
4. Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymu;
5. Įstaigos Apskaitos politika.

Buhalterinė apskaita Įstaigoje tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus

atskaitomybės įstatyme: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Parengtos finansinio ataskaitų rinkinio ataskaitos atitinka VSAFAS reikalavimus.

Nematerialusis turtas (NT) apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ ir Įstaigos Apskaitos politikoje. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte. NT likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Įstaiga disponuoja, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo nuostolių suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per šiuos ekonominės naudos gavimo laikotarpius.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto nuvertėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Įstaigos kitos veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas.

Įstaigoje nėra nenaudojamo, nenurašyto nematerialiojo turto.

Ilgalaikis materialusis turtas (IMT) apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 12 - ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir Įstaigos Apskaitos politikoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip pastato remonto ir rekonstrukcijos, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir / arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Įstaigoje taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 500 Eur, jei tai neprieštarauja tam tikro projekto sąlygoms įsigyjant ilgalaikį materialųjį turtą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

Pastatai - 40 metų;

Mašinos ir įrengimai - 2 metai;

Transporto priemonės (lengvieji automobiliai)- 3 metai;

Transporto priemonės kitos - 3 metų;

Baldai - 3 metai;

Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės - 3 metai;

Kita biuro įranga – 1 metai;

Kitas ilgalaikis turtas - 1 metai;

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte. IMT likutinė vertė - suma apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant

visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą laikotarpio pabaigai.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 -ajame VSAFAS „Atsargos“ ir Įstaigos Apskaitos politikoje.

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

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, Įstaiga taiko (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriame pripažįstamos atitinkamos pajamos.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų taip pat priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis ir kitas inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ bei Įstaigos Apskaitos politikoje.

Įstaiga 2024-03-31 turėjo ilgalaikio finansinio turto už 4.391,04 Eur, t.y. keturias 28,96 Eur nominalios vertės akcijas UAB „Luvitera“ ir 100 (vieną šimtą) 28,96 Eur nominalios vertės akcijas UAB „Taikomosios fizikos institutas, UAB “Barnas” 20 vnt. akcijų po 28,96 Eur., 1000 vnt. UAB Rocker Optics, UAB akcijų po 0,80 Eur.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir jų ekvivalentai - pinigai bankų sąskaitose.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ bei Įstaigos Apskaitos politikoje. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos - tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, kitų fizinių ar juridinių asmenų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma,

finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ bei Įstaigos Apskaitos politikoje.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, kurios nurodytos 19-ame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ bei Įstaigos Apskaitos politikoje.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos. Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Finansinės nuomos (lizingo) ūkinių operacijų Įstaigoje apskaitiniais metais nebuvo atliekama.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24-ame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, bei Įstaigos Apskaitos politikoje.

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną, t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos už darbo stažą ir kitas). Nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų skaičius dauginamas iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių darbo dienų savaitei;

- kaupimams kasmetinių atostogų suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojamos kauptinos įmokos Valstybiniam socialinio draudimo fondui.

Apskaičiavęs kaupimus kasmetinėm atostogoms, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Vadovaujantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20-ame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu metu, kaip ir sąnaudos.

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

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

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- perdavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 10-ame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir Įstaigos Apskaitos politikoje.

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas. Pajamos iš pardavimų pripažįstamos išrašius sąskaitą faktūrą.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 11-ame VSAFAS „Sąnaudos“ bei Įstaigos Apskaitos politikoje.

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 8-ame VSAFAS „Atsargos“, 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ bei Įstaigos Apskaitos politikoje.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto likutinę vertę ir tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto

vieneto likutinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto likutinė vertė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Įstaigos 2024 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Sutrumpintas aiškinamasis raštas su priedais.

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Įstaigos veikloje naudojamas NT 2024-03-31 sudarė 1,74 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingų NT nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Informacija apie NT likutinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-o VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta aiškinamojo rašto **priede Nr. 1**.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Ilgalaikis materialusis turtas 2024-03-31 sudarė 2.374.441,90 Eur.

Pastatai – 1.993.992,61 Eur.

Mašinos ir įrengimai – 16.994,62 Eur.

Transporto priemonės – 1.700,61 Eur.

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas – 2.961,82 Eur.

Nebaigta statyba – 358.792,24 Eur.

Informacija apie IMT likutinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta aiškinamojo rašto **priede Nr. 2**.

3. Finansinis turtas

Įstaiga 2024-03-31 turėjo ilgalaikio finansinio turto už 4.391,04 Eur.

4. Atsargos

Įstaigos atsargų vertė 2024 m. kovo 31 d. – 7.130,01 Eur.

Informacija apie likutinę atsargų vertę pagal atsargų grupes teikiama pagal 8-o VSAFAS 1 priede pateiktą formą (aiškinamojo rašto **priedas Nr.3**).

5. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos, pinigai

Įstaigos išankstiniai apmokėjimai 2024-03-31 – 3.225,61 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos sudaro 93.643,46 Eur.

Įstaigos banko sąskaitose 2024-03-31 buvo 102.402,26 Eur.

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos iš Europos sąjungos nepiniginiam turtui finansuoti ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 1.138.717,93 Eur. Per 2024 metų I ketvirtį panaudota finansavimo iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui finansuoti – 15.324,99 Eur. Gautas finansavimas nepiniginiam turtui finansuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1.123.392,94 Eur.

Finansavimo sumos iš Europos sąjungos kitoms išlaidoms ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 70.675,32 Eur. Gauta finansavimo 0,00 Eur. Per 2024 metų I ketvirtį panaudota finansavimo kitoms išlaidoms finansuoti – 21.295,51 Eur. Gauta finansavimo iš Europos Sąjungos kitoms išlaidoms finansuoti likutis 49.379,81 Eur. Gautinas finansavimas 2024-03-31 buvo 5.961.01 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra teikiama pagal 20-o VSAFAS 4 priede nurodytą formą (aiškinamojo rašto **priedas Nr. 4**).

7. Įsipareigojimai

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo ilgalaikių įsipareigojimų klasterio nariams – 642.655,33 Eur, gautos paskolos ilgalaikių įsipareigojimų dalis – 53.515,46 Eur. Viso ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 696.170,79 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2024 m. I ketvirčio pabaigoje buvo 232.732,96 Eur. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 134.146,70 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų trumpalaikė dalis – 19.999,98 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 28.405,47 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 16.279,17 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 33.625,09 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 276,55 Eur.

8. Grynasis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį grynojo turto padidėjimui turėjo įtakos sukauptas 2024 m. I ketvirčio grynasis perviršis – 12.779,84 Eur. 2024 metų I ketvirčio pabaigoje sukauptas perviršis 351.628,03 Eur.

9. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamų detalizavimas pagal vykdytus projektus:

Įstaigos visas finansavimo pajamas sudaro finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 36.654,33 Eur, tame tarpe:

1. Finansavimo pajamos nepiniginiam turtui įsigyti – 15.358,82 Eur;
2. Finansavimo pajamos kitoms išlaidoms – 21.295,51 Eur;

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos, gautos už turto nuomos, kitas suteiktas paslaugas tikrąja verte, bendra tokių pajamų suma per 2024 m. I ketvirtį 125.954,07 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pardavimo pajamų sumą sudarė:

1. Turto nuomos pajamos 40.425,81 Eur;
2. Pajamos už suteiktas paslaugas 87.556,26 Eur.

11. Kitos veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Kitos veiklos pajamos“ rodomos visos pajamos, gautos už turto, atsargų pardavimą, kitas suteiktas paslaugas, kurios nepriskirtos pagrindinei veiklai tikrąja verte, bendra tokių pajamų suma per 2024 m. I ketvirtį 2.028 Eur.

12. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra pateikiama veiklos rezultatų ataskaitoje tikrąja verte.

2024 metų per I ketvirtį Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 165.889,89 Eur, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 54.776,88 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 24.291,56 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 62.247,97 Eur, komandiruočių sąnaudos – 1.827,81 Eur, transporto sąnaudos – 1.298,38 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 6.095,40 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 4.477,04 Eur, kitų paslaugų sąnaudos – 14.400,77 Eur, kitos sąnaudos – 951,12 Eur.

13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu uždirbo 20.000,00 Eur finansinės ir investicinės veiklos pajamų, kurias gauti dividendai. Įstaiga per 2024 m. I ketvirtį patyrė 1.489,63 Eur finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas yra pateikta pagal 6-ame VSAFAS nustatytus reikalavimus (aiškinamojo rašto **priedas Nr.5**).

Direktorius

Julius Paužolis

Vyr.finansininkė

Daiva Laugalienė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.851,60			3.200,00				10.051,60
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)		6.851,60			3.200,00				10.051,60
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	6.850,73		X	3.199,13	X	X		10.049,86
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	6.850,73		X	3.199,13	X	X		10.049,86
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0,87			0,87				1,74
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0,87			0,87				1,74

PRIEDAS NR. 2

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldaai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			3.056.777,20			2.298.614,73	105.870,25		61.341,69	339.905,24		5.862.509,11
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)												
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina												
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina												
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)												
3.1.	parduoto												
3.2.	perduoto												
3.3.	nurašyto												
4.	Pergrupavimai (+/-)										18.887,00		18.887,00
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)			3.056.777,20			2.298.614,73	105.870,25		61.341,69	368.792,24		5.881.396,11
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		1.040.318,54			2.280.194,24	103.957,16		58.188,72	X	X	3.482.662,65
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X									X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį	X		22.466,05			1.428,87	212,49		191,15	X	X	24.291,56
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma	X									X	X	

9.1.	parduoto	X									X	X	
9.2.	perduoto	X									X	X	
9.3.	nurašyto	X									X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X	X	
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		1.062.784,59			2.281.620,11	104.169,54		58.379,87	x	x	3.506.954,21
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X											
13.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma	X											
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X											
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X											
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X											
16.1.	parduoto	X											
16.2.	perduoto	X											
16.3.	nurašyto	X											
17.	Pergrupavimai (+/-)	X											
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+/-17)	X											
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis												
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X	X	X	

22.1.	perduoto		X	X	X		X	X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		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	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			1.993.992,61			16.994,62	1.700,61		2.961,82	358.792,24		2.374.441,90
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)			2.016.458,66			18.416,49	1.913,10		3.152,97	339.905,24		2.379.846,46

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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
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)		0,01				7.130,00		7.130,01
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		0,01				7.130,00		7.130,01

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintina 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	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):												
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):												
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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	1.209.393,25						36.620,50				1.172.772,75	

	finansuoti):										
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.138.717,93					15.324,99				1.123.392,94
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	70.675,32					21.295,51				49.379,81
4.	Iš kitų šaltinių:	154,38									154,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	154,38									154,38
5.	Iš viso finansavimo sumų:	1.209.547,63					36.620,50				1.172.927,13

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	20.000,00	6.000,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
1.3.	Palūkanų pajamos	-	-
1.4.	Dividendai	20.000,00	6.000,00
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	-	-
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1.489,63	-1.028,70
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-27,33
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,11	-
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-1.488,52	-
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-	-
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	18.510,37	4.971,30