

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

LIETUVOS RADIJO IR TELEVIZIJOS KOMISIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188741498, Šeimyniškių g.3a, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2017-01-19 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		63.243,14	104.402,30
I.	Nematerialusis turtas		16.170,22	44.203,06
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		16.170,22	44.203,06
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		47.072,92	60.199,24
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		22.299,87	27.255,63
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16.299,77	26.040,30
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.473,28	5.762,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			1.140,43
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		408.686,71	438.344,65
I.	Atsargos		1.208,60	1.067,43
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.208,60	1.067,43
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1.038,08	918,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos		406.040,94	436.290,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		405.852,73	436.167,01
III.6	Kitos gautinos sumos		188,21	123,47
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		399,09	67,83
	IŠ VISO TURTO:		471.929,85	542.746,95

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		0,00	725,72
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			725,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		36.502,47	30.465,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		36.502,47	30.465,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		995,08	309,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		35.507,39	30.155,61
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		435.427,38	511.555,75
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		435.427,38	511.555,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-76.128,37	-164.149,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		511.555,75	675.705,49
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		471.929,85	542.746,95

Komisijos pirmininkas

(viešojo sektoriaus vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Edmundas Vaitekūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

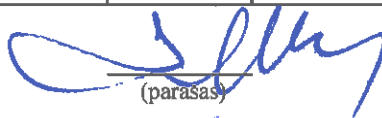
Rita Lukauskienė

(vardas ir pavardė)

B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		659,99	10019,53	10679,52	2709,6	46352,4	49062,0
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		659,99	10019,53	10679,52	2709,60	46352,41	49062,01
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
V.	Terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0,00	0,00	0,00			0
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00			0
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			0
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		331,26	0,00	331,26	-1462,34	0,00	-1462,34
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		67,83		67,83	1530,17	0,00	1530,17
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		399,09	0,00	399,09	67,83	0,00	67,83

Komisijos pirmininkas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris)


(parašas)

Edmundas Vaitekūnas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Rita Lukauskienė
(vardas ir pavardė)

LIETUVOS RADIOJO IR TELEVIZIJOS KOMISIJA

Įm. k. 188741498, Šeimyniškių 3A, Vilnius

TVIRTINU



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2016 METUS

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos radijo ir televizijos komisija (toliau – Komisija) įsteigta ir įregistruota vadovaujantis 1996 m. liepos 2 d. LR visuomenės informavimo įstatymo Nr. I-1418 47 str. (Žin., 1996, 71-1706) 1996 m. lapkričio 14 d., įmonės kodas 188741498, ne PVM mokėtoja.

VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre Komisija kaip biudžetinė įstaiga įregistruota 2013 m. gegužės 2 d.

Pagrindinė Komisijos veikla – verslo veiklos reguliavimas ir parama jai efektyviau organizuoti (kodas pagal EVRK2 751300). Veiklos tikslas – dalyvauti formuojant Lietuvos audiovizualinę politiką; parengti radijo ir televizijos programų transliavimo strategiją; vykdyti radijo, televizijos programų transliavimo veiklos ir retransliuojamo turinio licencijavimą, nelicencijuojamos radijo ir (ar) televizijos programų transliavimo ir (ar) retransliavimo veiklos, televizijos programų ir (ar) atskirų programų platinimo internete, užsakomųjų visuomenės informavimo audiovizualinėmis priemonėmis paslaugų teikėjų registraciją ir jų veiklos reguliavimą bei priežiūrą.

Komisijoje 2015 m. 18 darbuotojų dirbo pagal darbo sutartį ir 11 skirtų komisijos narių, 2016 m. – 19 darbuotojų ir 11 komisijos narių.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis. Ataskaitose duomenys pateikiami eurais (Eur).

II. APSKAITOS POLITIKA

Komisija buhalterinę apskaitą tvarko vadovaudamasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Komisijos apskaitos vadovas patvirtintas Komisijos pirmininko 2013 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V-30. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Komisijos sąskaitų planas sudarytas pagal privalomąjį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą.

Buhalterinė apskaita vedama naudojant kompiuterinę programą „Apskaita“.

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

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

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir amortizacijos laikas:

1 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 12-ajame VSAFAS pateiktą ilgalaikio turto apibrėžimą ir ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose nurodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė lygi 0.

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

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

Ilgalaikio turto apskaita tvarkoma pagal turto vienetus, suteikiant inventorinį numerį.

Komisijoje nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

2 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	Transporto priemonės	
1.	Lengvieji automobiliai	7
	Baldai ir biuro įranga	
2.	Baldai	5
3.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
4.	Kita biuro įranga	3
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4

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.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas konkrečių kainų metodas.

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 inventoriuss. Naudojamo inventoriaus apskaita pagal 8-ąjį VSAFAS tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Komisijoje finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienus metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį).
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos

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.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pajamas Komisija gauna į sąskaitą SEB banke. Biudžetinė sąskaita taip pat yra SEB banke.

Finansavimo sumos

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

Komisijoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, pervestinos sumos, mokėtinos sumos, susijusios su

vykdoma veikla. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Komisija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Finansinė nuoma (lizingas)

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. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Veiklos nuoma

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

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Komisijos veiklai finansuoti radijo ir (ar) televizijos programų transliuotojai, retransliuotojai, asmenys, teikiantys Lietuvos Respublikos vartotojams televizijos programų ir (ar) atskirų programų platinimo internete paslaugas, užsakomųjų visuomenės informavimo audiovizualinėmis priemonėmis paslaugų teikėjai, gaunantys pajamas iš radijo ir (ar) televizijos programų transliavimo, retransliavimo, televizijos programų ir (ar) atskirų programų platinimo internete, ir (ar) užsakomųjų visuomenės informavimo audiovizualinėmis priemonėmis paslaugų teikimo veiklos, privalo mokėti įmokas į Komisijos, kaip biudžetinės įstaigos, sąskaitą. Įmokos dydis yra 0,6 procento pajamų, gautų iš komercinių audiovizualinių pranešimų, reklamos, abonementinio mokesčio ir kitos veiklos, susijusios su radijo ir (ar) televizijos programų transliavimu, retransliavimu, televizijos programų ir (ar) atskirų programų platinimo internete ir (ar) užsakomosiomis visuomenės informavimo audiovizualinėmis priemonėmis paslaugomis. Audiovizualinių paslaugų rinkos dalyviai privalo pervesti įmokas į Komisijos, kaip biudžetinės įstaigos, sąskaitą kas ketvirtį ne vėliau kaip iki kito ketvirčio pirmojo mėnesio 30 dienos. Iš radijo ir (ar) televizijos programų transliuotojų, retransliuotojų, kitų asmenų, teikiančių Lietuvos Respublikos vartotojams televizijos programų ir (ar) atskirų programų platinimo internete paslaugas, užsakomųjų visuomenės informavimo audiovizualinėmis priemonėmis paslaugų teikėjų, kurie per 3 mėnesius po nustatyto termino nepervedė įmokos į Komisijos, kaip biudžetinės įstaigos, sąskaitą, šios lėšos išieškamos per teismą. Komisijos finansavimo šaltiniai yra valstybės biudžeto asignavimai, tarp jų užmokestis už suteiktas paslaugas, paramos lėšos, leidybinės veiklos pajamos ir kitos teisėtai gaunamos lėšos. Komisijos pajamos, gautos pagal šį straipsnį ir

įmokėtos į valstybės biudžetą, gali būti naudojamos tik Komisijos strateginiame veiklos plane numatytoms ir įgyvendinamoms programoms finansuoti. Atsižvelgiant į Komisijos pajamų specifiką, jos yra registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį yra gaunamos, t. y. kai pajamos įplaukia į atsiskaitomąją sąskaitą.

Sąnaudos

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį. 2014 m. gruodžio 31 d. tokių straipsnių Komisijoje nebuvo.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Komisija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Komisija nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, mažinama turto vieneto balansinė 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 registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Apskaitos organizavimas

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas Komisijos pirmininkas.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Komisijos pirmininkas ir vyriausiasis buhalteris pasirašo Komisijos finansines ataskaitas.

Apskaitos tvarkytojas

Už Komisijos apskaitos tvarkymą atsakingas Buhalterinės apskaitos skyrius. Šio skyriaus atsakingiems darbuotojams vadovauja vyriausiasis buhalteris. Atsakingi darbuotojai savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, Komisijos pirmininko patvirtintais pareigybių aprašymais, apskaitos vykdymo komisijos funkcijų pasiskirstymu ir buhalterinės apskaitos skyriaus nuostatais.

Apskaitos sistema

Apskaitai tvarkyti yra naudojama apskaitos sistema „Apskaita“ (toliau – APSKAITA) programa. Apskaitos sistema suderinta su VSAFAS. Apskaitos sistema skirta buhalterinei apskaitai vykdyti, lėšų planavimo ir jų panaudojimo kontrolei atlikti, atsiskaitymų su klientais procesui valdyti.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkcija, programa, lėšų šaltinis, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnis, taip pat kitus kriterijus, padedančius analizuoti patiriamas sąnaudas.

Visos Komisijos apskaitos operacijos yra registruojamos programoje APSKAITA dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1 Nematerialusis turtas

Ataskaitiniais 2016 m. nematerialiojo turto nebuvo nupirkta.

Komisijoje nematerialiojo turto balansinis likutis 2016 m. gruodžio 31 d. tikrąja verte, atskaičius nusidėvėjimą, yra 16 170,22 euro.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6 lentelėje, kuri parengta pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedą.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas veikloje, Komisija neturi.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas

Transporto priemonių įsigijimo savikaina – 47 722,14 euro, sukauptas nusidėvėjimas – 25 422,27 euro, likutinė vertė 22 299,87 euro. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta naujų transporto priemonių. Per ataskaitinį laikotarpį transporto priemonių nebuvo nurašyta.

Baldų įsigijimo savikaina – 19 248,11 euro, sukauptas nusidėvėjimas – 13 832,19 euro, likutinė vertė – 5 415,92 euro. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta naujų baldų, taip pat nebuvo nurašyta baldų.

Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina – 41 610,59 euro, sukauptas nusidėvėjimas – 35 243,32 euro, likutinė vertė – 6 367,27 euro. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta kompiuterinės įrangos už 3 055,88 euro, per tą patį laikotarpį nurašyta turto už 2 162,58 euro.

Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina – 15 837,81 euro, sukauptas nusidėvėjimas – 11 321,23 euro, likutinė vertė – 4 516,48 euro. Per ataskaitinį laikotarpį kitos biuro įrangos buvo įsigyta už 2 697,12 euro per tą patį laikotarpį nurašyta turto už 404,27 euro.

Kito ilgalaikio materialaus turto per 2016 metus įsigyta už 6 066,95 eurus, įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 17 913,93 eurai, sukauptas nusidėvėjimas 9 440,65 eurų, likutinė vertė 8 473,28 euro.

2016 m. gruodžio 31 d. Komisijoje naudojamo visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto sąrašas pateikiamas 3 lentelėje, ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedą pateikiama aiškinamojo rašto 7 lentelėje.

3 lentelė Komisijoje naudojamas visiškai nusidėvėjęs turtas

Buhalterinė sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
12060	Automobilis	13 032,90	13 032,90	0
12081	Baldai	11 788,59	11 788,59	0
12082	Kompiuterinė įranga	25 491,32	25 491,32	0
12083	Kita biuro įranga	5 114,01	5 114,01	0
12094	Kitas ilgalaikis turtas	3 267,28	3 267,28	0
	Iš viso:	66 719,43	66 719,43	0

4 lentelė Ilgalaikio turto įsigijimas per ataskaitinį laikotarpį pagal lėšų šaltinius

Ilgalaikio turto pavadinimas	Vienetai	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (pajamų įmokų)
Planšetė	1		674,49
Mobilieji telefonai	4		2 697,12
Nešiojamas kompiuteris	1		699,49
Spalvotas daugiafunkcinis kopijuoklis	1		1 681,90
Oro kondicionieriai	2		1 296,52
Garso sistema	1		1 140,43
Televizorius	1		3 630,00
Iš viso:	12		11 819,95

Pastaba Nr. 3 Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 lentelėje, kuri parengta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą.

2016 m. medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina – 31 891,22 euro, sunaudota veikloje už 31 734,58 euro. Medžiagų ir žaliavų balansinė vertė metų pabaigoje – 1 067,43 euro.

Pastaba Nr. 3.1 Išankstiniai apmokėjimai

5 lentelė Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstiniai apmokėjimai	1038,08	918,91
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1038,08	675,83
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai apmokėjimai 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		243,08
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1038,08	918,91

6 lentelė 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		Prestizas	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		64 090,96							64 090,96
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		0							0
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 (+/-)									0
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		64 090,96							64 090,96
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-19 887,90			X	X	X		-19 887,90
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	X			X	X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-28 032,84			X	X	X		-28 032,84
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X				X	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10.1	parduoto	X								
10.2	perduoto	X								
10.3	nurašyto	X								
11	Pergrupavimai (+/-)	X								
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai									
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-47 920,74		x		x	x		-47 920,74
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nusidėvėjimo sumos 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)		16 170,22							16 170,22
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		44 203,06							44 203,06

7 lentelė Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje							47 722,14		73 510,36		11 846,98		1 140,43	134 219,91
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									5 753,00		6 066,95			11 819,95
2.1	pirkto turto išsigijimo savikaina									5 753,00		6 066,95			11 819,95
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-2 566,85					-2 566,85
3.1	parduoto														
3.2	perduoto														
3.3	nurašyto									-2 566,85					-2 566,85
4	Pergrupavimai (+/-)													-1 140,43	-1 140,43
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)							47 722,14		76 696,51		17 913,93			142 332,58
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							-20 466,51		-47 470,06		-6 084,10			-74 020,67

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**														0,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							-4 955,76		-15 493,53		-3 356,55			-23 805,84
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)									-2 566,85					-2 566,85
10.1	parduoto														
10.2	perduoto														
10.3	nurašyto									-2 566,85					-2 566,85
11	Pergrupavimai (+/-)														
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai														
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)							-25 422,27		-60 396,74		-9 440,65			-95 259,66
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje														
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**														
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį														
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį														
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)														
18.1	parduoto														
18.2	perduoto														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
18.3	nurašyto														
19	Pergrupavimai (+/-)														
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai														
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)														
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai														
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+23+/-24-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+ 28)							22 299,87		16 299,77		8 473,28			47 072,92
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)							27 255,63		26 040,30		5 762,88		1 140,43	60 199,24

** Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

8 lentelė Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, 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		1 067,43						1 067,43
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		15 618,90						15 618,90
2.1	įsigyto turto įsigijimo savikaina		15 618,90						15 618,90
2.2	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-15 477,73						-15 477,73
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-15 477,73						-15 477,73
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1 208,60						1 208,60
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1 208,60						1 208,60
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		1 067,43						1 067,43

Pastaba Nr. 3.2 Per vienus metus gautinos sumos

9 lentelė Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	406 040,94	405 834,43		436 290,48	436 167,01	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	405 852,73	405 834,43		436 167,01	436 167,01	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	405 852,73	405 834,43		436 167,01	436 167,01	
1.6	Kitos gautinos sumos	188,21			123,47		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	406 040,94	405 834,43		436 290,48	436 167,01	

Pastaba Nr. 3.3 Pinigai

10 lentelė Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
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)	399,09		67,83	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	380,79		67,83	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje	18,30			
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	399,09		67,83	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Šios lentelės 3 eilutėje spec. lėšų banko sąskaitose likutis 0,00 euro, pinigai banko mokėjimo kortelėje 380,79 euro. Kasoje grynųjų pinigų likutis lygus 0,00 euro.

Pastaba Nr. 3.4 Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 12 lentelėje. Ši lentelė parengta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą.

12 lentelė Finansavimo sumų likučiai

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 asignavimams priklausančią finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
4.	Iš kitų šaltinių		725,72	725,72		0	0
5.	Iš viso:		725,72	725,72		0	0

Pastaba Nr. 4 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Ši informacija pateikta 13 lentelėje, kuri sudaryta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

13 lentelė Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

20-ojo VSAFAS 4 priedas

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžinta)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, 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 ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	725,72	89,09					-814,81				0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	725,72	89,09					-814,81				0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-89,09				
5.	Iš viso finansavimo sumų:	725,72	89,09					-814,81				0

Pastaba Nr. 5 Trumpalaikiai įsipareigojimai

14 lentelė Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	995,08			309,87		
3	Sukauptos mokėtinos sumos	35 507,39			30 155,61		
3.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	35 489,09			30 155,61		
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	18,30					
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
4.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3	Kitos mokėtinos sumos						
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	36 502,47			30 465,48		

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 6 Pagrindinės veiklos pajamos

15 lentelė. Pagrindinės veiklos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansavimo pajamos	814,81	1 541,52
1.1.	Iš valstybės biudžeto		
1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		
1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		
1.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	814,81	1541,52
2.	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	748 412,56	623 694,30
3.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	748 412,56	623 694,30
3.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		
4.	Iš viso pagrindinės veiklos pajamos	749 227,37	625 235,82

Pastaba Nr. 6.1 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

16 lentelė Pagrindinės veiklos kitos pajamos

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	748 412,56	623 694,30
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
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**	748 412,56	623 694,30
1.7	Kitos		
2	Pervestos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	748 412,56	623 694,30

Pastaba Nr. 7 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus pateikiama 17 lentelėje. Ši lentelė parengta pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedą.

Lyginant pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje su tų pačių straipsnių išmokomis pinigų srautų ataskaitoje, veiklos ataskaitoje sąnaudos 52 101,54 euro viršija pinigų srautų išmokas. Šį skirtumą daugiausia sudaro sukauptas atostogų rezervas, ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija, metų pradžioje esamų skolų apmokėjimas ir 2016 m. pabaigoje susidariusios skolos. 2016 m. pradžioje mokėtinų sumų likutis buvo 309,87 euro, 2016 m. pabaigoje – 995,08 euro.

17 lentelė Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-825 355,74										-825 355,74
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-616 807,11										-616 807,11
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-51 838,68										-51 838,68
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-14 712,96										-14 712,96
1.4.	Komandiruočių	-19 040,74										-19 040,74
1.5.	Transporto	-5 699,07										-5 699,07
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo	-925,66										-925,66
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašymo sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-12 477,97										-12 477,97
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos	-38 054,28										-38 054,28
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų	-65 799,27										-65 799,27
1.14.	Kitos											
2.	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											

Pastaba Nr. 7.1 Pagrindinės veiklos sąnaudos

18 lentelė Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-309 911,09	-315 127,47	-96 081,95	-97 089,70	21	20
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-160 951,31	-113 598,25	-49 862,76	-35 192,74	11	11
3	Iš viso:	-470 862,40	-428 725,72	-145 944,71	-132 282,44	32	31

Pastaba Nr. 8 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

19 lentelė 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		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Pastaba Nr. 9 Grynasis perviršis ar deficitas

20 lentelė Grynasis perviršis ar deficitas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	-76 128,37	-164 149,74
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	-76 128,37	-164 149,74

Pastaba Nr. 10 Pinigų srautų ataskaita

Eilutėje A.I. Įplaukos per ataskaitinį laikotarpį gauta 1 532 507,67 euro.

Eilutėje A.II. Pervestos lėšos per ataskaitinį laikotarpį 748 242,69 euro.

Eilutėje A.III. Išmokos per ataskaitinį laikotarpį buvo 773 254,20 euro. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos buvo 611 001,81 euro. Realiai darbuotojų darbo užmokestis keitėsi nedaug. Komunalinių paslaugų ir ryšių išlaidos – 15 262,22 euro. Komandiruočių sąnaudos – 19 523,12 euro. Transporto išlaikymo išlaidos – 5 737,79 euro. Kvalifikacijos kėlimui išleista 925,96 euro. Atsargų įsigijimo išlaidos – 12 652,19 euro, nuomos – 38 054,28 euro, kitų paslaugų – 64 672,38 euro.

Kita informacija

21 lentelėje pateikiama informacija apie turta, kurį Komisija apskaito nebalansinėse sąskaitose.

21 lentelė Nebalansinės sąskaitos

Grupės pavadinimas	Turto vertė	Kita informacija
Pagal panaudos sutartis gautas turtas		
Ūkinis inventoriųs	33 532,52	Apskaitomas gautas naudoti trumpalaikis turtas
Pagal aktus laikinai perduotas turtas	-	
Iš viso:	33 532,52	

22 lentelė Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Turto grupė	Turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną	Panaudos laikotarpis ir galimybė jį pratęsti	Kita informacija
Nėra	-	-	-
Iš viso:			

23 lentelė Pagal panaudos sutartis perduotas turtas

Turto grupė	Turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną	Panaudos laikotarpis ir galimybė jį pratęsti	Kita informacija
Nėra	-	-	-
Iš viso:			

Komisijos pirmininkas

Edmundas Vaitekūnas

Vyr. buhalterė

Rita Lukauskienė