

UTENOS APSKRITIES ARCHYVAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

DĖL 2016 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
2016-10-12 Nr. F1 – 132

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

Utenos apskrities archyvas (įmonės kodas - 188700487) – tai viešojo sektoriaus subjektas, atliekantis įstatymų nustatytas viešojo administravimo funkcijas. Archyvas savo veikloje vadovaujasi Dokumentų ir archyvų įstatymu ir kitais teisės aktais. Archyvo buveinės adresas J. Basanavičiaus g. 114, Utena.

2. Finansiniai metai

Archyvo finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Archyvo veikla

Pagrindinis archyvo veiklos tikslas – atlikti viešąjį administravimą, susijusį su archyvų ir dokumentų valstybinio valdymo sritimi. Archyvo veikla organizuojama vadovaujantis Lietuvos vyriausiojo archyvaro patvirtintu metiniu veiklos planu programos tikslams ir uždaviniams įgyvendinti.

4. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Archyvas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Patvirtinta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9 pareigybės, iš jų - 6 valstybės tarnautojai.

6. Informacija apie filialus ar struktūrinius padalinius

Archyvas neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

II. APSKAITOS POLITIKA

Archyvo buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai sudaromi ir teikiami vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Archyvo buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama individuali buhalterinė programa ir Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema (FVAIS), kuri pritaikyta pagal VSAFAS reikalavimus. Apskaitoje duomenys detalizuojami pagal valstybės funkciją, programą ir priemones, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Archyvo apskaitos politikoje taikomi būdai leidžia teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Archyvas, tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų turinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“, tai veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami taikant dvejetainį įrašą. Nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – euras.

Vadovaujantis 28 – ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ nuostatomis nuo euro įvedimo dienos apskaitos registruose sumos litais perskaičiuotos eurai pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą. Atskirų apskaitos subjektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir sąnaudų apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose archyvo apskaitos vadovo ir apskaitos tvarkų aprašuose.

Archyvas naudojasi direktoriaus 2011 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. V – 9 patvirtintu sąskaitų planu.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabos pagal 2-ojo VSAFAS „Finansų būklės ataskaita“ 2 priedą ir 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedą:

Pastaba Nr. P1. A. II. Ilgalaikis turtas.

Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 125270,74 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 122821,48 Eur, iš jų programinė įranga – 72,92 eurų. Sukauptos nusidėvėjimo sumos per ataskaitinį laikotarpį – 2524,26 Eur, iš jų nematerialiojo turto – 2,08 eurų.

Pastaba Nr. P2.C. Trumpalaikis turtas.

. III. Per vienerius metus gaunamos sumos.

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 6105,99 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 13329,70 Eur, iš jų - 937,80 Eur sukauptos gautinos sumos pagal finansavimo šaltinį 1.4.1.1.1.(biudžetinių įstaigų pajamų įmokos).

Pastaba Nr. P3. D. Finansavimo sumos.

Iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 120441,48 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 117919,30 Eur.

Pastaba Nr. P4-6. E. Įsipareigojimai.

Ilgalaikiai įsipareigojimai dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų registravimo apskaitoje grąžintinos darbo užmokesčio sumos – 4829,26 Eur, iš jų SODRAI darbdavių socialinės įmokos – 1142,24 Eur. Grąžintina darbo užmokesčio suma 2016 m. – 254,17 Eur, iš jų - valstybės tarnautojams – 194,05 Eur ir SODRAI 30,98 % - 60,12 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 6105,99 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12869,58 Eur, iš jų – tiekėjams mokėtinos sumos – 522,50 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 6259,63 Eur. Grynasis turtas – 662,52 Eur.

Pastaba Nr. P7

Sukauptas perviršis ar deficitas ankstesnių metų – 184,59 Eur, einamųjų metų perviršis ar deficitas – 477,93 Eur.

Pastaba Nr. P8. Pagrindinės veiklos pajamos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 82183,33 Eur, iš jų – 2844,89 Eur pagrindinės veiklos kitos pajamos (įplaukos už archyvinių dokumentų paiešką).

Pastaba Nr. P9. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 81705,40 Eur, iš jų – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 69511,61 Eur.

Naudojamų atsargų (ūkinis inventorių) užbalansinėje veikloje likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 13380,39 Eur.

Vyriausioji specialistė, atliekanti
archyvo direktoriaus funkcijas



Ronalda Limbienė

Vyriausioji buhalterė



Genė Streikuvienė

Utenos apskrities archyvas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188700487, J.Basanavičiaus g. 144, LT-28214-Utena

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2016 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

16.10.11 Nr. F1-119

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	122.821,48	125.270,74
I.	Nematerialusis turtas		72,92	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos		72,92	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		117.919,30	120.441,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		114.267,09	115.711,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.652,21	4.729,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4.829,26	4.829,26
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P2	13.459,18	6.290,58
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		13.329,70	6.105,99
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, parduoti prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		13.329,70	6.105,99
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		129,48	184,59
	IŠ VISO TURTO:		136.280,66	131.561,32

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P3	117.919,30	120.441,48
I.	Iš valstybės biudžeto		117.919,30	120.441,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	P4	17.698,84	10.935,25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P5	4.829,26	4.829,26
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4.829,26	4.829,26
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P6	12.869,58	6.105,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		254,17	254,17
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		129,48	184,59
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		129,48	184,59
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		522,50	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6.259,63	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		5.667,23	5.667,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		36,57	
F.	GRYNASIS TURTA			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P7	662,52	184,59
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		477,93	104,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		184,59	79,76
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE		136.280,66	131.561,32

Vyriausioji specialistė, atliekanti archyvo direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Ronalda Limbienė

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Genė Streikuvienė

(vardas ir pavardė)

Utenos apskrities archyvas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188700487, J.Basanavičiaus g. 144, LT-28214-Utena

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

16.10.11 Nr. F1-130

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

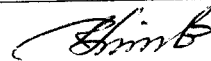
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P8	82.183,33	82.026,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		79.338,44	79.999,57
I.1.	Iš valstybės biudžeto		79.338,44	79.999,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		2.844,89	2.026,91
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.844,89	2.026,91
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P9	81.705,40	82.154,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		69.511,61	71.611,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.524,26	2.410,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5.804,18	5.227,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		388,22	140,56
V.	TRANSPORTO			
VI.	ĮVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		128,24	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.998,89	2.764,43
XIV.	KITOS		350,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P10	477,93	-127,86
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKĄ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		477,93	-127,86
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		477,93	-127,86
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausioji specialistė, atliekanti archyvo direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

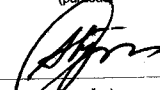
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Ronda Limbienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Genė Streikuvienė

(vardas ir pavardė)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsilygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimą	Neatsilygintai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas 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
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepilnįjam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų:	120.441,48	70.345,76					72.867,94				117.919,30

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

Vyriausioji specialistė, atliekanti archyvo direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vedovas arba jo įgaliotas administracijos vedovas)



Ronaldas Limbienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Genė Streikuvienė

(vardas ir pavardė)