

Utenos apskrities archyvas, 188700487, J. Basanavičiaus g. 114, Utenos m., Utenos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461871
D/L: 2016-03-14 15:14:28

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-21 Nr. FA-37
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Stralspniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		117.148,13	115.205,75
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		114.588,30	112.397,19
I.1	Iš valstybės biudžeto		114.588,30	112.397,19
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		2.559,83	2.808,56
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.559,83	2.808,56
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.559,83	2.808,56
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	-117.043,30	-115.380,27
I	DARBO ŪZMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-99.064,22	-94.705,80
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.241,20	-2.867,22
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8.033,96	-8.558,20
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-349,92	-955,70
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-65,00	
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-3.996,76
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2.139,00	-408,36
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.150,00	-3.888,23
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		104,83	-174,52
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAI SYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		104,83	-174,52
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		104,83	-174,52
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(parašas)

Gediminas Šeštokas
(vardas ir pavardė)

Janė Miškinienė
(vardas ir pavardė)

Utenos apskrities archyvas, 188700487, J. Basanavičiaus g. 114, Utenos m., Utenos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147461871
D/L: 2016-03-14 15:14:28

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-11 Nr. *M-36*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		125.270,75	122.062,69
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	120.441,49	122.062,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		115.711,50	117.637,38
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		4.729,99	4.425,31
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	4.829,26	
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.290,58	6.554,12
I	Atsargos		0,00	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	
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 vienerius metus gautinos sumos	P10	6.105,99	6.474,36
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6.105,99	6.474,36
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	184,59	79,76
	IŠ VISO TURTO:		131.561,33	128.616,81

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos apskrities archyvas, 188700487, J. Basanavičiaus g. 114, Utenos m., Utenos r. sav.

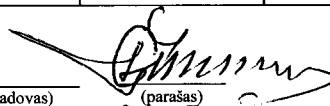
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

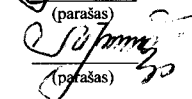
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	120.441,49	122.062,69
I	Iš valstybės biudžeto		120.441,49	122.062,69
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		10.935,25	6.474,36
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.829,26	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai		4.829,26	
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.105,99	6.474,36
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	254,17	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		184,59	79,76
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		184,59	79,76
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	5.667,23	6.394,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	184,59	79,76
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		184,59	79,76
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		104,83	-174,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		79,76	254,29
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		131.561,33	128.616,81

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Gediminas Šeštokas
(vardas ir pavardė)

Janė Miškinienė
(vardas ir pavardė)

Utenos apskritys archyvas, 188700487, J. Basanavičiaus g. 114, Utenos m., Utenos r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147461871
 D/L: 2016-03-14 15:14:28

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016 03 14 Nr. F1-38
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Pateiktoms valiutoms ir ribotumas:	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			254,29	
3	Perduoto arba pardauto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		0,00	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X		-174,53	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X			79,76	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba pardauto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X		104,83	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							184,59	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teisės aktas įpareigojęs pasirašyti asmens pareičių pavadinimas)

 Direktoriaus

 Vyriausioji buhalterė

 (vyriausiasis buhalteris / buhalteris), teisei orivaldama pagal teisės aktus)

 Gediminas Šestokas
 (vardas ir pavardė)

 Janelė Miskiniene
 (vardas ir pavardė)

Utenos apskrityje archyvas, 188700487, J. Basanavičiaus g. 114, Utenos m., Utenos r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147461871
 D/L: 2016-03-14 15:14:28

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2016-03-31 Nr. P-1-39
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateiktino valiuta ir tikslumas: eurais		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		104.83	0.00	104.83	-174.52	0.00	-174.52
I	Iplaukos		61.383,23	54.976,70	116.361,93	58.406,18	56.915,22	115.321,40
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstogoms:		58.905,04	52.442,06	111.347,10	55.597,62	53.932,13	109.529,75
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		58.905,04	52.442,06	111.347,10	55.597,62	53.932,13	109.529,75
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2.480,19	79,64	2.559,83	2.808,56	2.985,09	2.808,56
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto			2.455,00	2.455,00			
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-2.455,00	0,00	-2.455,00	-2.983,09		-2.983,09
II.1	I valstybės biudžetą		-2.455,00	0,00	-2.455,00	-2.983,09		-2.983,09
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
III	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.5	Kitiems subjektams							
III.6	Kitiems subjektams	P02	-58.825,40	-54.976,70	-113.802,10	-55.597,61	-56.915,22	-112.512,83
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-40.588,74	-40.588,74	-99.064,22	-54.878,92	-39.826,88	-94.705,80
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-58.475,48	-8.033,96	-8.033,96		-8.558,20	-8.558,20
III.3	Komandiruočių		-349,92	0,00	-349,92	-718,69	-237,01	-955,70
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			-65,00	-65,00			
III.6	Paprastųjų remonto ir eksploatacinių						-3.996,76	-3.996,76
III.7	Atsargų įsigijimo			-2.139,00	-2.139,00		-408,36	-408,36
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-4.150,00	-4.150,00		-3.888,01	-3.888,01
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos							

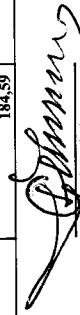
(šėmėms kitame puslapyje)

Utenos apskritys archyvas, 188700487, J. Basanavičiaus g. 114, Utenos m., Utenos r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.620,00	-1.620,00	-1.620,00	-1.733,67	-1.733,67	-1.733,67
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-1.620,00	-1.620,00	-1.620,00	-1.733,67	-1.733,67	-1.733,67
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.620,00	1.620,00	1.620,00	1.733,67	1.733,67	1.733,67
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.620,00	1.620,00	1.620,00	1.733,67	1.733,67	1.733,67
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		104,83	0,00	104,83	-174,52	0,00	-174,52
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		79,76		79,76	254,29		254,29
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		184,59		184,59	79,76		79,76

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


 (parašas)
 J. Jankauskas
 (vyr. buhalteris)

Gediminas Šeštokas
 (vardas ir pavardė)

Janė Miškiniene
 (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris (buhalteris)
 (vyr. buhalteris)

UTENOS APSKRITIES ARCHYVAS
2015 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-03-22 Nr.F1-40

Utena

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1.1. Utenos apskrities archyvas (įmonės kodas 188700487) – tai viešojo sektoriaus subjektas. Savo veikloje jis vadovaujasi Dokumentų ir archyvų įstatymu, kitais įstatymais bei teisės aktais.

1.2. Archyvas yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei sąskaitas banke. Archyvo buveinė – J.Basanavičiaus g.114, Utena, Lietuvos Respublika.

1.3. Archyvas, pagal pagrindinės veiklos funkcijas įgyvendina, siekia užtikrinti efektyvų dokumentų valdymą, galimybes prieiti prie jų, kaupti ir saugoti nacionalinio dokumentų fondo nuolatinio saugojimo dokumentus, tenkinti vartotojų poreikius, teikiant įstatymų numatytas mokamas paslaugas.

1.4. Archyvas yra finansuojamas iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka. Archyvui finansuoti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

2. Archyvo veikla:

2.1. archyvas kaupia ir saugo Nacionalinio dokumentų fondo nuolatinio saugojimo dokumentus;

2.2. užtikrina visuomenės priėjimą prie saugomų dokumentų įstatymų nustatyta tvarka;

2.3. atlieka valstybės ir savivaldybių institucijų, įstaigų, įmonių veiklos dokumentų valdymo priežiūrą;

2.4. saugomų dokumentų pagrindu išduoda pažymas, patvirtintas dokumentų kopijas, išrašus asmenų prašymuose nurodytiems faktams patvirtinti;

2.5. teikia mokamas dokumentų tvarkymo, paieškos, kopijavimo, taip pat mokymo ir konsultavimo paslaugas teisės aktų nustatyta tvarka.

3. Finansiniai metai

Archyvo finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

4. Darbuotojų skaičius

2015 m. gruodžio 31 d. archyve patvirtinta pareigybių skaičius 10, iš jų 7 valstybės tarnautojai ir 3 darbuotojai, pagal darbo sutartis.

5. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus

Archyvas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Archyvo 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatas ir kitų teisės aktų reikalavimus. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami taikant dvejybinių įrašų. Archyvas tvarkydamas apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų turinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, kurie nurodyti 1 VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės, prieš formą. Apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą-eurą. Archyvas naudojasi direktoriaus 2011 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. V-9 patvirtintu sąskaitų planu.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

1. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
2. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatyta VSAFAS.
3. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.
4. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.
5. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus archyvo įsakymu.
6. Kai turtas nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.
7. Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti archyvo direktoriaus įsakymu.

ATSARGOS

8. Archyvo apskaitoje atsargos buvo registruojamos pagal 8-ojo VSAFAS standarto („Atsargos“) reikalavimus. Apskaitoje registruojamos atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, įsigijimo savikainai priskiriamos reikšmingos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos
9. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas ir naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.
10. Registruojant apskaitoje atsargų įsigijimo operaciją, nurodoma įsigijimo data, materialiai atsakingas asmuo, atsargų pavadinimas, mato vienetas, įsigijimo savikaina, atsargų grupė ir kiti detalizuojantys požymiai.

FINANSAVIMO SUMOS, PAJAMOS IR SĄNAUDOS

11. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.
12. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
13. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.
14. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
15. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.
16. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas (10-asis VSAFAS). Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y., kurį suteikiamos paslaugos nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Uždirbtos prekių ir paslaugų pardavimo pajamos registruojamos tada, kai pasirašomas prekių ir

paslaugų perdavimo ir priėmimo aktas arba kitas paslaugų suteikimo ar prekių perdavimo faktą įrodantis dokumentas.

17. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos (11-asis VSAFAS) ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos pagal sąskaitas faktūras, žiniaraščius (darbo užmokesčio ir atostoginių kaupimo), kitus dokumentus (paslaugų, komandiruočių ir kitos sąnaudos). Sąnaudos grupuojamos į pagrindinės ir kitos veiklos sąnaudas.

NEMATERIALUSIS TURTAS

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

19. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

20. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra suma.

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

22. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti archyvo direktoriaus įsakymu.

PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Archyvo 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos: Finansų būklės ataskaita (su praėjusio ataskaitinio laikotarpio palyginamosiomis sumomis); Veiklos rezultatų ataskaita (su praėjusio ataskaitinio laikotarpio palyginamosiomis sumomis); Pinigų srautų ataskaita (su praėjusio ataskaitinio laikotarpio palyginamosiomis sumomis); Aiškinamasis raštas (su priedais pagal VSAFAS reikalavimus).

VSAKIS informacinėje sistemoje liko nesuderinta valstybinio socialinio draudimo įmokos (1551,65) Eur. ((priežastys neaiškios kodėl Utenos Sodra nederino).

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami duomenys apie turta, finansavimo sumas ir įsipareigojimus apibūdina Archyvo finansinę būklę. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami pajamų ir sąnaudų duomenys reikalingi Archyvo veiklos rezultatams įvertinti. Ataskaitose visos sumos nurodytos EUR.

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

Finansinės būklės ataskaitoje:

A. II. Ilgalaikis materialusis turtas – **125270,75** Eur likutine verte: iš jų:

pastatai – 115711,50 Eur likutine verte;

baldai ir biuro įranga-4729,99 Eur likutine

verte.

Ilgalaikis finansinis turtas - 4829,26 Eur.

C. Trumpalaikis turtas 6290,58 Eur.

III. Per vienerius metus gautinos sumos – 6105,99 Eur.

V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 184,59 Eur.

D. Finansavimo sumos – **120441,49** Eur.

E. Įsipareigojimai- **10935,25** Eur iš jų: sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 5667,23 Eur, kiti įsipareigojimai 4829,26 (darbo užmokestis 3687,02 Eur, ir socialinio draudimo

įmokos 1142,24 Eur) ,ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 254,17 Eur, kitos mokėtinos sumos biudžetui 184,59 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje :

A. Pagrindinės veiklos pajamos 117148,13 Eur.

B.Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 117043,30 Eur iš jų: 99064,22 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, 3241,20 Eur nusidėvėjimo ir amortizacijos, 8033,96 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių, 349,92 Eur komandiruočių, 2139 Eur sunaudotų atsargų, 65,00 Eur kvalifikacijos kėlimo, 4150 Eur kitų paslaugų sąnaudos.

Pagrindinės veiklos perviršis ir deficitas tai pagrindinių veiklos pajamų ir pagrindinių veiklos sąnaudų skirtumas 104,83 Eur.

Finansavimo sumų likučiai ir pokyčiai pateikti 20-ojo VSAFAS 4,5 prieduose.

Pinigų srautų ataskaita pateikta 5-ojo VSAFAS 2 priede.

Informacija apie veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS 1 priede.

Kitos pajamos 10-ojo VSAFAS 2 priede.

Atsargų vertės pasikeitimai pateikti 8-ojo VSAFAS 1 priede.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimai pateikti 12-ojo VSAFAS 1 priede Per 2015 metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 1620 Eur. Nurašyta ilgalaikio turto 2015 metais nebuvo.

Direktorius



Gediminas Šeštokas