

UTENOS APSKRITIES ARCHYVAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

DĖL 2016 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2016-04-26 Nr. F1 – *H6*

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 – 10 pareigybių, iš jų - 7 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, išpareigojimų, 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 naudojami 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. P1-2. A. II. Ilgalaikis materialusis turtas.

Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 125270,74 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 124430,03 Eur, sukauptos nusidėvėjimo sumos per ataskaitinį laikotarpį – 840,71 Eur.

Pastaba Nr. P5. III. Per vienerius metus gaunamos sumos.

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 6105,99 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12413,74 Eur, iš jų - 302,86 Eur sukauptos gautinos sumos pagal finansavimo šaltinį 1.4.1.1.1.(biudžetinių įstaigų pajamų įmokos), 6443,65 Eur - sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, 5667,23 Eur – sukauptos atostoginių sąnaudos.

Pastaba Nr. P6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis banke ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 282,30 Eur gyventojų įmokos už archyvinių dokumentų paiešką.

Pastaba Nr. P7. D. Finansavimo sumos.

Iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 120441,48 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 119600,77 Eur.

Pastaba Nr. P8-9. 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 – 12449,60 Eur, iš jų – tiekėjams mokėtinos sumos – 1335,60 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4910,30 Eur. Grynasis turtas – 246,44 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas ankstesnių metų – 184,59 Eur, einamųjų metų perviršis ar deficitas – 61,85 Eur.

Pastaba Nr. P10. Pagrindinės veiklos pajamos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 28617,91 Eur, iš jų – 397,71 Eur pagrindinės veiklos kitos pajamos (įplaukos už archyvinių dokumentų paiešką).

Pastaba Nr. P10. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 28556,06 Eur, iš jų – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 22514,17 Eur.

Naudojamų atsargų (ūkinis inventorių) užbalansinėje veikloje likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 13278,68 Eur.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Gediminas Šeštokas

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. KOVO 31 d. DUOMENIS

16.04.26 Nr. *F1-55*

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		124.430,03	125.270,74
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	119.600,77	120.441,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		115.230,03	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		4.370,74	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		12.696,04	6.290,58
I.	Atsargos	3		
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	4		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	12.413,74	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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		12.413,74	6.105,99
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	282,30	184,59
	IŠ VISO TURTO:		137.126,07	131.561,32

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	119.600,77	120.441,48
I.	Iš valstybės biudžeto		119.600,77	120.441,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17.278,86	10.935,25
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	4.829,26	4.829,26
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		4.829,26	4.829,26
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	12.449,60	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		282,30	184,59
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		282,30	184,59
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.335,60	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.910,30	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		5.667,23	5.667,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		246,44	184,59
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		246,44	184,59
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		61,85	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 DALIŲ		137.126,07	131.561,32

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Gediminas Šeštokas

(vardas ir pavardė)

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 konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

16.04.26 Nr. F1-56
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	28.617,91	28.667,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		28.220,20	28.102,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		28.220,20	28.102,41
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			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		397,71	565,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		397,71	565,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		28.556,06	28.813,71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	11	22.514,17	23.705,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		840,71	803,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	12	4.306,51	3.358,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		67,91	43,27
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	14	826,76	903,02
XIV.	KITOS	15		
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		61,85	-146,03
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 KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKĄ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		61,85	-146,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		61,85	-146,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Gediminas Šeštokas

(vardas ir pavardė)

Genė Streikuvienė

(vardas ir pavardė)

Utenos apskrityties 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 konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

PAGAL 2016 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

16.04.26 Nr. **F1-57**

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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):	120.441,48	21.190,01					22.030,72				119.600,77	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	120.441,48						840,71				119.600,77	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		21.190,01					21.190,01					
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 nepiniginiam turtui įsigyti)												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
1																		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																	
4.	iš kitų šaltinių:																	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																	
5.	iš viso finansavimo sumų:	120.441,48	21.190,01									22.030,72						119.600,77

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

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Gediminas Šeštokas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
Genė Streikuvienė
(vardas ir pavardė)