

VISAGINO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2020-04-23 Nr. (7.40)-B1- 13
Visaginas

I. BENDROJI INFORMACIJA

Visagino savivaldybės administracija (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, įregistruota 1998 m. vasario 11 d. Nr. 005047 Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre.
Įstaigos kodas yra 188711925.

Buveinės adresas: Parko g. 14, LT-31139 Visaginas.
Įstaigos steigėjas - Visagino savivaldybės taryba.

Visagino savivaldybės administracija yra juridinis asmuo. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir kitais teisės aktais, Vietos savivaldos, Valstybės tarnybos įstatymais, įstaigos nuostatais, Visagino savivaldybės tarybos veiklos reglamentu, tarybos sprendimais, mero potvarkiais, administracijos direktorius įsakymais ir kitais teisės aktais.

Įstaiga turi savo antspaudą.

Pagrindinės veiklos rūšis - Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Metinių finansinių ataskaitų ataskaitinis laikotarpis: 2019 m. sausio 1 d. – 2019 m. gruodžio 31 d.

Įstaiga teikia metinių ir finansinių metų rinkinius Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Visagino savivaldybės administracija turi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų, informacija apie juos pateikta 2019 m. gruodžio 31d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinio Bendrosios informacijos lentelėje „Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus“.

Vidutinis valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius Visagino savivaldybės administracijoje per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
211	214

II. APSKAITOS POLITIKA

Visagino savivaldybės administracija apskaitą tvarko vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos parengtais ir patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais.

Įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko Apskaitos skyrius. Apskaitos politika yra aprašyta Visagino savivaldybės administracijos direktorius įsakymu patvirtintame Apskaitos vadove.

Įstaigoje taikoma apskaitos politika, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo,

Įstaiga vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimą ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos Apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti ir patikima, nes:

- Teisingai nurodo įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- Parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- Yra nešališka, apdariai pateikta;
- Visais reikšmingais atvejais išsami.

Pasirinkta apskaitos politika įstaigoje taikoma nuolat. Ji apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Aiškinamasis raštas.

Visagino savivaldybės administracijos metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas Lietuvos Respublikos finansų ministro nustatyta tvarka ir terminais. Įstaiga rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį. Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos metais galiojusiais piniginiais vienetais – eurais.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pirmonio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirmonio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y., kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turą apskaitoje registrojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirmonio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatyta turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingos tarnavimo laikas, nustatomas atsižvelgiant į sutartis ar kitus sandorius, neturi būti ilgesnis už šių sandorių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui įstaiga taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomas tikraja verte (išskyrus kultūros vertybų rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka registruojant atskirą turta).

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingu (tiesinį) metodą pagal įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens patvirtintus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus viešojo sektoriaus subjektams.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai priskiriami kitos veiklos rezultatams.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažištami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingą tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingą tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingą tarnavimo laiko, jie nepripažištami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažištama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Įstaigos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- po vienerių metų gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamujų metų dalį);
 - pinigai ir pinigų ekvivalentai;
 - kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Investicijos į kitus subjektus, kuriuose įstaiga turi 50 proc. ir daugiau balsavimo teisių laikomos investicijomis į kontroliuojamuosius subjektus.

Investicijos į kitus subjektus, kuriuose įstaiga turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių laikomos investicijomis į asocijuotuosius subjektus.

Investicijos į kitus subjektus, kuriuose įstaiga turi mažiau nei 20 proc. balsavimo teisių, laikomos paprastomis investicijomis.

Investicijos į kontroliuojamusius, asocijuotuosius ir kitus subjektus apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos savikainos metodu (įsigijimo savikaina), o vėliau bei parodomos finansinėse ataskaitose savikainos ar nuosavybės metodu.

Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikiai finansinės nuomas (lizingo) įsipareigojimai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinis dotacijos ir finansavimo sumos;
- mokėtinis sumos į biudžetus, fondus;
- mokėtinis sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami ir registruojami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO). Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažystama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažystamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – įstaigos iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sajungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyt;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, išskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyt ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyt.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiama pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdysti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktais informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtajį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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

Nuomas sandoriai grupuojami į veiklos nuomas ar finansinės nuomas (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma yra laikoma finansinė nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Segmentai

Įstaiga tvarko apskaitą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalys, apimančios vienarūšes teikiamas viešasias paslaugas pagal vykdomas valstybės funkcijas, programas ir valstybės biudžetų išlaidų ekonominės klasifikacijas.

Įstaiga skiria šiuos segmentus:

- bendrujų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos apsaugos;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Įstaiga turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų, sąnaudų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias ūkines operacijas, panaudojant detalizuojančius pozymius būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniiais laikotarpiais, registruojant pajamas kartu registrojamos į biudžetą per vestinos sumos.

Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpi, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, 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 registrojami 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 registrojami 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.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

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

Turto nuvertėjimas

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

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

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra 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 registrojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registrojamas ne didesne vertė nei turto balansinė vertė.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Įstaiga nepripažista neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto balanso sąskaitose, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registrojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtajį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registrojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaudinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaudinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registrojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminių klaidų taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita (toliau – FBA) pateikta pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis.

1. **Ilgalaikis turtas** FBA parodytas likutine vertė. Informacija apie nematerialiojo ir materialiojo turto pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta P3 ir P4 lentelėse.

(P03)

1.1. Ilgalaikio nematerialiojo turtė vertė yra 68988,58 Eur, iš jų:	
iš valstybės biudžeto	18303,14 Eur;
iš savivaldybės biudžeto	22220,95 Eur;
iš Europos Sąjungos	24526,00 Eur ;
iš kitų šaltinių	3938,49 Eur;

(P04)

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 41234911,34 Eur, iš jų:	
iš valstybės biudžeto	14794061,76 Eur;
iš savivaldybės biudžeto	4810997,62 Eur;
iš Europos Sąjungos	19827741,78 Eur;
iš kitų šaltinių	1802110,18 Eur;

(P05,P06)

1.3. Ilgalaikio finansinio turto vertė yra 18019935,55 Eur. Informacija pateikta P5 ir P6 lentelėse.

1.3.1. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius 18000528,58 Eur. Iš jų:

1.3.1.1. Investicijos į kontroluojamuosius viešojo sektoriaus subjektus 81039,21 Eur;

1.3.1.2. Investicijos kontroluojamuosius ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus 17919489,37 Eur.

1.3.2. Po vienerių metų gautinos sumos 19406,97 Eur. Suteiktų paskolų nuo vienerių iki penkerių metų pagal smulkaus ir vidutinio verslo savivaldybėje rėmimo programą 19406,97 Eur (finansavimo šaltinis – savivaldybės biudžeto lėšos);

(P07)

1.4. Biologinio turto vertė yra 117316,75 Eur (finansavimo šaltinis: 5,00 Eur „Iš savivaldybės biudžeto“, 117311,75 Eur „Kiti finansavimo šaltiniai“). 2019 metais balansinė vertė padidėjo dėl biologinio turto vertės perskaičiavimo. Vertės buvo apskaičiuotos pagal želdinių atkuriamosios vertės įkainius, patvirtintus Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2008 m. birželio 26 d. įsakymu Nr. D1-343 „Dėl želdinių atkuriamosios vertės įkainių patvirtinimo“. (Visagino savivaldybės administracijos Vietinio ūkio valdymo ir statybos skyriaus 2019 m. rugsėjo 6 d. raštas Nr. 9-722 „Dėl biologinio turto“) Informacija pateikta aiškinamojo rašto lentelėje.

2. Trumpalaikis turtas

(P08)

2.1. Atsargos FBA parodytos įsigijimo savikaina, informacija apie pasikeitimus pateikta pastabų P8 lentelėje. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 455996,06 Eur, iš jų:

2.1.1. iš valstybės biudžeto	78658,02 Eur;
2.1.2. iš savivaldybės biudžeto	287537,22 Eur;
2.1.3. iš Europos Sąjungos	48169,39 Eur;
2.1.4. iš kitų šaltinių	40502,07 Eur;
2.1.5. iš uždirbtų pajamų	1129,36 Eur.

(P09)

Išankstiniai apmokėjimai 2019 metų pabaigoje 156660,99 Eur. Informacija pateikta pastabų P9 lentelėje. Iš jų:

išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 129619,94 Eur (93397,27 Eur „Energijos skirstymo operatoriui“ išankstinis apmokėjimas už darbus (SMART parko teritorijoje); 6770,50 Eur išankstinis apmokėjimas „Energijos skirstymo operatoriui“ už el. įrenginių prijungimo paslaugas (tame skaičiuje 5661,64 Eur „Projekto „Irklavimo bazės įrengimo Visagino ežero pakrantėje“ įgyvendinimas); 899,11 Eur „Energijos skirstymo operatoriui“ ir 1741,40 UAB „Ignitis“ už komunalines paslaugas; 2,39 Eur UAB „Visagino būstas“ už bendrų reikmių patalpas (mokesčių už komunalines paslaugas kompensavimas neįgaliesiems); 2,79 Eur UAB „Visagino būstas“ permoka už komunalines ir einamojo remonto paslaugas, 26328,48 Eur UAB „Visagino būstas“ permoka už IV ketv. už paviršines nuotekas, 3,77 Eur UAB „Techninių apžiūrų centras“ išankstinis apmokėjimas už l/a techninę apžiūrą; 474,23 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už kanceliarines prekes, paslaugas;

ateinančių laikotarpių sąnaudos 7801,05 Eur (prenumeratos, draudimo sąnaudos);

ateinančių laikotarpių sąnaudos kitų ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti 19240,00 Eur (VšĮ Jaunujų mokslininkų akademijos – 640,00 Eur, Visagino povandeninio plaukimo klubas „Akvanautas“ – 2520,00 Eur, Asociacija „Visaginietis“ – 1200,00 Eur, Asociacija Lietuvos šaulių sąjunga – 3040,00 Eur, Asociacija „Lietuvos skautija“ – 3060,00 Eur, Sporto klubas „Akrobalansas“ – 8780,00 Eur).

(P10)

2.2. Per vienerius metus gautinos sumos yra 783211,32 Eur, iš jų:

2.2.1. Gautinos finansavimo sumos 8852,57 Eur (pateikta paraiška lėšoms gauti iš ES Interreg projekto įgyvendinimui)

2.2.2. Gautinos sumos už turto naudojimą (nuomą) 69241,18 Eur;

2.2.3. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 1291,30 Eur;

2.3.4. Sukauptos gautinos sumos 578347,53 Eur

	Atostoginių kaupiniai	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio VT	Kreditorinis įskolinimas tiekėjams, socialinių išmokų gavėjams ir kt.	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto	Kitos sukauptos gautinos sumos
Iš valstybės biudžeto	15704,73		267670,44		
Iš savivaldybės biudžeto	133227,74	36204,80	74025,17		
Iš Europos Sąjungos biudžeto			4508,74		
Iš kitų šaltinių					
Uždirbtų lėšų likutis ižde				44198,23	
Surinktas UAB „Visagino būstas“ patalpų nuomas mokesčis					2807,68
Viso:	148932,47	36204,80	346204,35	44198,23	2807,68

2.3.5. Kitos gautinos sumos 125478,74 Eur. Iš jų:

2.3.5.1. komunalinių išlaidų sąnaudų mažinimas juridiniams asm. 8387,33 Eur; gautinos sumos už nuotekų tvarkymą 1,32 Eur; gautinos žemės nuomas mokesčio sumos 1032,55 Eur; gautinos draudimo išmokos l/a remontui 739,16 Eur; gautinos vietinės rinkliavos 112012,14 Eur; permokos VMI GPM 2000,00 Eur, permoka darbuotojui (dėl ilgalaikio nedarbingumo) 110,00 Eur; permoka už paslaugas gruodžio mėn. UAB „Visagino būstas“ 128,15 Eur.

2.3.5.2. Gautini priskaičiuoti delspinigiai už sutarčių įsipareigojimų nevykdymą laiku 1068,09 Eur, iš jų: UAB „Eksplor“ 850,82 Eur, UAB „Dujų sfera“ 50,58 Eur, UAB „Desanta“ 166,69 Eur.

(P11)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2019 metų gruodžio 31 d. 500956,03 Eur. Iš jų: Europos Sajungos paramos lėšų 410139,16 Eur, Europos Sajungos paramos lėšų (valstybės dalis) 39867,97 Eur; vietinė rinkliava 142,44 Eur, kitos lėšos (pagal pasirašytas sutartis, sutarčių užtikrinimo lėšos) 50261,96 Eur ir lėšų pavedimams vykdyti 544,50 Eur.

Informacija pateikta pastabų P11 lentelėje.

(P12)

3. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumų šaltinių, tikslinę paskirtį ir jo pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pastabų P12 lentelėje.

3.1. Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutis 29469645,17 Eur, iš jų:

3.1.1. Nepiniginiam turtui įsigyti	20380800,20 Eur, iš jų:
3.1.1.1. Ilgalaikiam turtui	29300189,62 Eur;
3.1.1.2. Atsargoms	80610,58 Eur;
3.1.2. Kitoms išlaidoms kompensuoti	88844,97 Eur;

3.2. Iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutis 7437771,94 Eur, iš jų:

3.2.1. Nepiniginiam turtui įsigyti	7382514,54 Eur, iš jų:
3.2.1.1. Ilgalaikiam turtui	7096175,93 Eur;
3.2.1.2. Biologiniam turtui	5,00 Eur;
3.2.1.3. Atsargoms	286333,61 Eur;
3.2.2. Kitoms išlaidoms kompensuoti	55257,40 Eur, iš jų:
3.2.2.1. Išankstiniai apmokėjimai	55257,40 Eur

3.3. Iš Europos Sajungos gautų finansavimo sumų likutis 20419063,72 Eur, iš jų:

3.3.1. Nepiniginiam turtui įsigyti	20387396,26 Eur, iš jų:
3.3.1.1. Ilgalaikiam turtui	20339226,87 Eur;
3.3.1.2. Atsargoms	48169,39 Eur;
3.3.2. Kitoms išlaidoms kompensuoti	22814,89 Eur;

3.3.3. Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sajungos kitoms išlaidoms 8852,57 Eur, pagal pateiktą mokėjimo prašymą projektui Nr. LLI-386 (2014-2020 metų Europos teritorinio bendradarbiavimo) finansuoti;

3.4. Iš kitų šaltinių gautų finansavimo sumų likutis 1113356,09 Eur, iš jų:

3.4.1. Nepiniginiam turtui įsigyti	1113356,09 Eur, iš jų:
3.4.1.1. Ilgalaikiam turtui	952457,53 Eur;
3.4.1.2. Biologiniam turtui	117311,75 Eur;
3.4.1.2. Atsargoms	43586,81 Eur;

Lentelės P12 penktame stulpelyje „Finansavimo sumų pergrupavimas“ parodytas finansavimo sumų pergrupavimas pagal paskirtį ir poreikį tarp kitų išlaidų ir nepiniginio turto; finansavimo sumų pagal šaltinius pasikeitimas gavus finansavimą iš ES projektams įgyvendinti. Taip pat parodytas 2019 metais buvo perskaiciuotas ilgalaikio turto, pripažinto nereikalingu, nenaudojamu, nusidėvėjimas už praėjusių laikotarpius (2017 ir 2018 metus) 39340,27 Eur (valstybės biudžeto finansavimo sumos); AB „Energijos skirstymo operatoriaus“ el. įrenginių prijungimo elektromobilių įkrovimui suteiktos paslaugos, apmokėtos iš savivaldybės biudžeto, finansavimo sumų panaudojimo patikslinimas už praeitus metus (kadangi ankstesniais metais buvo pripažinta turto sukūrimu) sumoje (-6386,84) Eur; atstatytos ilgalaikio turto (Visagino „Verdenės“ gimnazijos pastato Taikos pr. 21 bendroji ekspertizė) nusidėvėjimo sąnaudos už praėjusių laikotarpius 841,06 Eur (savivaldybės biudžeto finansavimo sumos); užregistruota apskaitoje UAB „Meirana“ akcijų dalis, kuri nebuvo užregistruota 2018 m. gruodžio 31 d., finansinio turto savivaldybės biudžeto finansavimo sumos 7539,27 Eur.

4. Įsipareigojimai.

4.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai 1219475,12 Eur. Tai įsipareigojimai, atsirandantys įgyvendinant savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamujų patalpų atnaujinimo įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą. Savivaldybės administracijos balanse šie įsipareigojimai apskaityti pagal UAB „Visagino būstas“ pateiktą informaciją apie savivaldybės nuosavybės teise priklausančių patalpų, esančių Festivalio g. 10 ir Kosmoso g. 28 Visagine, atnaujinimo (modernizavimo) darbų vertę (tiekėjams apmokėtas sąskaitas faktūras iš kredito įstaigų (bankų)).

4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai 909918,46 Eur , iš jų:

(P13,P14)

4.2.1. Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis 36204,80 Eur. Pagal Lietuvos Respublikos vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimą Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“ Visagino savivaldybės administracijos įsipareigojimas valstybės tarnautojams 2019 m. gruodžio 31 d. būklei.

4.2.2. Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus 2950,12 Eur. Iš jų: UAB „Visagino būstas“ surinktas patalpų nuomas mokesčis 2807,68 Eur, vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą 142,44 Eur.

4.2.3. Mokėtinos socialinės išmokos 307981,51 Eur, iš jų:

4.2.3.1. Mokėtinos tikslinės kompensacijos iš valstybės biudžeto 69736,01 Eur;

4.2.3.2. Mokėtinos išmokos vaikams iš valstybės biudžeto 197934,43 Eur;

4.2.3.3. Mokėtinos vienkartinės, tikslinės, sąlyginės, periodinės išmokos iš savivaldybės biudžeto 38,00 Eur;

4.2.3.4. Mokėtinos socialinės pašalpos iš savivaldybės biudžeto 40273,07 Eur.

4.2.4. Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 1032,55 Eur. Informacija pateikta pastabų P19 lentelėje. Tai gautos fizinių asmenų žemės nuomas mokesčio permokos.

(P17)

4.2.5. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta pastabų P17 lentelėje. Tiekiėjams mokėtinos sumos 187922,72 Eur, iš jų:

4.2.5.1 Iš savivaldybės biudžeto lėšų 58835,59 Eur;

4.2.5.1. Iš Europos sajungos (finansinė parama) 121961,21 Eur (ilg.turtui įsigyti 117452,47 Eur);

4.2.5.2. Iš uždirbtų pajamų 7040,00 Eur;

4.2.5.3. Iš lėšų pavedimams vykdyti 85,92 Eur;

4.2.6. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų metų pabaigai nėra.

4.2.7. Sukauptos atostoginių sąnaudos 148932,47 Eur, iš jų:

4.2.7.1. Iš valstybės biudžeto lėšų 15704,73 Eur;

4.2.7.2. Iš savivaldybės biudžeto lėšų 133227,74 Eur.

4.2.8. Kitos sukauptos mokėtinės sumos 219054,02 Eur. Iš jų: vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą 112012,14 Eur, butų vertinimo paslaugas 544,50 Eur, mokėtinės sumos už nuotekas 1,32 Eur, lėšos pagal pasirašytas sutartis (nuomas mokesčio užstato lėšos) 46674,84 Eur, sukauptos mokėtinės sumos už turto nuomą (žemės nuomą) 58753,13 Eur, tiekėjams priskaičiuoti delspinigiai už sutarteių įsipareigojimų nevykdymą 1068,09 Eur.

4.2.9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 5840,27 Eur. Iš jų: juridinių asmenų permokėtos sumos už suteiktas paslaugas 15,00 Eur, lėšos, gautos pagal pasirašytas sutartis su tiekėjais vykdomų sutarčių užtikrinimui 3587,12 Eur; VMI GPM 2000,00 Eur, permoka darbuotojui (dėl ilgalaikio nedarbingumo) 110,00 Eur; permoka už paslaugas gruodžio mėn. UAB „Visagino būstas“ 128,15 Eur.

(P18)

5. GRYNAJĮ TURTĄ sudaro : 768746,12 Eur

Atsargos iš uždirbtų lėšų	1129,36 Eur
Pinigų likutis ižde.....	44198,23 Eur
Debitoriai iš uždirbtų lėšų.....	46202,51 Eur
Kitas (ilgalaiko finansinio turto rezultatas)	677216,02 Eur

5.1. Vadovaujantis 2019 m. gruodžio 19 d. Visagino savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-272 „Dėl savivaldybės įmonės „Visagino energija“ pertvarkymo į uždarąją akcinę bendrovę „Visagino energija““ ir 2019 m. gruodžio 20 d. Visagino savivaldybės administracijos direktorius įsakymu Nr. ІV-E-367 „Dėl savivaldybės įmonės „Visagino energija“ pertvarkymo į uždarąją akcinę bendrovę „Visagino energija““ Visagino savivaldybės administracijos balanso sąskaitose buvo užregistruotos finansinio turto pasikeitimai.

5.2. Vadovaujantis 2019 m. birželio 26 d. Visagino savivaldybės administracijos diretorius įsakymu Nr. ІTV-E-158 „Dėl bankrutavusios UAB „Visagino komunalininkas“ akcijų išbraukimo iš apskaitos“ iš balanso sąskaitų išbrauktos 423617 akcijų, kurių investicijų dydis nominaliaja verte 122687,96 Eur.

6. Rezervai

6.1. Tikrosios vertės rezervas 141819,10 Eur. Pagal 2018-06-01 Nacionalinės žemės tarybos prie Žemės ūkio ministerijos „Žemės sklypo, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo akta“ Nr. 39MŽP-7-(14.39.114.) apskaitytas balanse žemės sklypo vertės pokytis.

Veiklos rezultatų ataskaita (toliau – VRA) pateikta pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis.

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede išdėstytose pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją. Pateiktos kitos veiklos pajamų ir sąnaudų bendrosios sumos.

(P21)

6. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 866194,28 Eur

Tai pajamos, gautos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas, turto naudojimo (žemės nuoma, gyvenamųjų patalpų nuoma), vietinės ir valstybės rinkliavos, delspinigių pajamos.

7. Kitos veiklos pajamos 81475,52 Eur. Tai apskaičiuotos negyvenamųjų patalpų nuomas pajamos 37901,42 Eur, apskaičiuotos baudos už administracinius teisės pažeidimus 2540,00 Eur ir apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo 41034,10 Eur.

8. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos 119341,40 Eur. Tai pervestinos sumos už parduotą turtą 116801,40 Eur ir pervestinos į valstybės biudžetą baudos 2540,00 Eur.

(P02)

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos 34983453,89 Eur

Pagrindinės veiklos sąnaudos VRA pastabų P02 eilutėje 34983453,89 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitoje suskirstytos ir parodytos pagal segmentus. Finansinių ataskaitų rinkinyje jos parodytos P2 lentelėje „Informacija pagal segmentus“ Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.

(P22)

10. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2631292,62 Eur. Sąnaudų patirta daugiau nei praėjusiais metais, dėl savivaldybės administracijoje darbuotojų kaitos, užimtų buvusių laisvų pareigybų ir MMA padidėjimo.

Lyginant su praėjusiais metais Visagino savivaldybės administracijos apskaitoje padidėjo paprastojo remonto ir eksplloatavimo pagrindinės veiklos sąnaudos. Didžiausią sąnaudų padidėjimą lėmė administracijos pastato patalpų remonto darbai 175727,46 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų pagrindinės veiklos sąnaudos 383753,40 Eur yra Visagino savivaldybės pripažintu nereikalingu naudoti ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos, iš jų: 382910,58 Eur buvusio karino miestelio (buvusios pasieniečių mokyklos) ir 842,82 Eur kito ilgalaikio materialaus turto nurašymo sąnaudos.

Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudų žymų padidėjimą lėmė SĮ „Visagino energija“ pertvarkymas į uždarą akcinę bendrovę „Visagino energija“, buvo užregistruota 20415116,90 Eur finansavimo sąnaudų.

Pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl 2019 metais įgyvendinamų ES projektų, iš kurių 1871140,37 Eur projektui „Visagino miesto centralizuotos šildymo sistemos modernizavimas ir atnaujinimas II etapas“.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos 6881,00 Eur yra veiklos mokesčių sąnaudos VMI už Valstybinės teritorijų planavimo ir statybos inspekcijos prie Aplinkos ministerijos teikiamas paslaugas.

(P23)

11. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (-11722383,33) Eur.Iš jų:

11.1. Baudų ir delspinigių sąnaudos 117,60 Eur: delspinigiai už pavėluotus apmokėjimus tiekėjui (ryšių paslaugas) 12,23 Eur, už komunalines paslaugas UAB „Visagino energijai“ 99,86 Eur ir

UAB „Ignitis“ 2,54 Eur; priskaičiuoti delspinigiai darbuotojui už ne laiku sumokėtą darbo užmokesčį 1,35 Eur; priskaičiuoti delspinigiai SoDrai 1,62 Eur.

11.2. Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos 11722265,73 Eur. Vadovaujantis 2019 m. birželio 26 d. Visagino savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ITV-E-158 „Dėl bankrutavusios UAB „Visagino komunalininkas“ akcijų išbraukimo iš apskaitos“ iš balanso sąskaitų išbrauktos 423617 akcijų, kurių investicijų dydis nominaliaja verte 122687,96 Eur. Užregistruotos SĮ „Visagino energija“ pertvarkymo į uždarąją akcinę bendrovę „Visagino energija“ finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 11599577,77 Eur.

Kitos pastabos

12. Visagino savivaldybės administracijos *nebalansinėse sąskaitose 2019 m. gruodžio 31 d. apskaitomi neapibrėžti įsipareigojimai:*

12.1. Pagal UAB „Visagino tiekimas ir statyba“ ieškinį dėl skolos už atliktus darbus priteisimo 61252,66 Eur;

12.2. RUAB „Visagino tiekimas ir statyba“ naudai bylinėjimosi išlaidos 143,31 Eur;

13. Visagino savivaldybės administracijos *nebalansinėse sąskaitose 2019 m. gruodžio 31 d. apskaitomas neapibrėžtas turtas (gautinos sumos) :*

13.1. Pagal Visagino savivaldybės administracijos reikalavimą teismo tvarka dėl įsisikolinimo UAB „Visagino tiekimas ir statyba“ už sunaudotą el. energiją sumoje 34544,07 Eur;

13.2. Gautinos sumos iš turto savininko už remonto darbus Festivalio g. 11, sumoje 2426,65 Eur;

13.3. Gautinos sumos iš UAB “Įmonių bankroto administravimo ir teisinių paslaugų biuras” už remonto darbus Festivalio g. 11, sumoje 2321,89 Eur;

13.4. Pagal teismo sprendimą byloje pagal UAB „Autairas“ ieškinį dėl statybos rangos sutarties vykdymo 20432,97 Eur;

13.5. Iš BUAB „Vilstata“ bylinėjimosi išlaidų Visagino savivaldybės administracijos naudai 9930,14 Eur.

Administracijos direktorius

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)

Virginijus Andrius Bukauskas

Jolita Kriauciūnaitė

Jolita Kriauciūnaitė, tel. (8 386) 60 513, el. p. jolita.kriauciunaite@visaginas.lt
2020-04-

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (daliniuko išnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliajų vertė nominacijos	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie vieno sektoriaus subjektui	X	335,43	31.039,21				X
	Viešoji įstaiga Visagino priimtinės sveikatos priėžiūros centras	Taikos pr. 15, Visaginas	100,00	3.254,46			3.254,46	Sveikatos apsauga
	Viešoji įstaiga Visagino ligoninė	Taikos pr. 15, Visaginas	100,00	75.468,03			75.468,03	Sveikatos apsauga
	Viešoji įstaiga Ignalinos atominės elektrinės regiono verslo inkubatorius	Taikos pr. 7, Visaginas	100,00	579,00			579,00	Turizmo informacijos pasilaugos ir viešųjų pastaugų verslui teikimas
	Viešoji įstaiga Ignalinos atominės elektrinės regiono plėtros agentūra	Ateities g. 23, Ignalina	20,90	289,62			289,62	
	Viešoji įstaiga Europaregiono žerų kraštas direktorato biuras	Ateities g. 18A, Ignalina	15,43	1.448,10			1.448,10	
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, neprikiriamos prie vieno sektoriaus subjektui	X						X
4	Vadovybės ir savivaldybų įmonės**	X	X	X	X			X
			X	X	X			
5	Kontroliuojamos akcines ir uždarosios akcines bendrovės	X	388,91	17.361.230,24		-361.526,00	18.397.719,00	X
	Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"	Taikos pr. 26A, Visaginas	100,00	15.102.600,00		-577.483,00	14.525.117,00	Šilumos energijos gamyba ir teikimas bei karšto, šaldo vandens gamyba ir tiekimas
	Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino būstas"	Statybininkų g. 24, Visaginas	100,00	1.558.673,44		5.185,00	2.674.033,00	Inžinerinių sistemų, ir įrenginių aptarnavimas miesto gyventamuojuose namuose, remonto, eksploatavimo ir kitų aptarnavimo ir priežiūros pastangų teikimas
	Akcinė bendrovė "Visagino mechanizacija"	Karlų kaimas, V. sagino savivaldybė	100,00	662.567,40		27.052,00	613.706,00	Ivairių mechanizmų spec.autotransporto nuoma

Patvirtinta
ID: -2147415423
DL: 2020-03-17 17:48:18

Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUCIJA JAMUS, ASOCIUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							
Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buvėnės adresas	Vadomųjų akcijų (daliniukų išnaqų) dalis (procentas)	Investicijos dydis nominaliajų vertė	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso
1	Uždaroji akcinė bendrovė "Utenos atliekų tvarkymo centras"	J. Basanavičiaus g.59, Utena	3	4	5	6	7
	Uždaroji akcinė bendrovė "Agrukelis"	Žirmūnų g. 130, Vilnius	15,89	15.892,00	196.242,00	575.505,00	9
	Uždaroji akcinė bendrovė "Minatas"	Sedulinoš al. 35-53, Visaginas	39,84	8.517,79	-12.522,00	8.858,00	Nepavojingų atliekų tvarkymas ir šalinimas Kitas vaisingų ir daržovių pedirbimas ir koncervavimas
	Uždaroji akcinė bendrovė "Meiranė"	Partizanų g. 3-3, Visaginas	15,27	1.668,21			Nevykdavo vaiklos
6	Asocijuotieji subjektai	X	17,91	8.311,40			VĮ Registru centras priėmė sprendimą dėl juridinio asmento likvidavimo iničijavimo 2020-01-20
	Visagino bendromenes fondas	Parko g. 14, Visaginas	29,55	1.665,32		1.665,32	X
	Viešoji įstaiga Visagino technologijų ir energetikos parkas	Katiliškės g. 3, Karalių kaimas, Visagino saviv.	4,55	1.448,10		1.448,10	Labdara, parama
7	Kiti subjektai	X	25,00	217,22		217,22	Verslo konsultacijos
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X		X
7.2	Administruojami imokesčių fondai	X	X	X	X		X
7.3	Kiti subjektai	X					X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147415423
 D/L: 2020-04-23 Nr. 1440-13
 (data)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-04-23 Nr. 1440-13

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		59.323.835,47	91.340.011,73
I	Nematerialusis turtas	P03	68.988,58	99.063,12
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		17.652,49	35.661,63
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2.871,60	14.937,00
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstinių mokėjimai		48.464,49	48.464,49
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	41.234.911,34	41.862.099,25
II.1	Žemė		145.000,00	145.000,00
II.2	Pastatai		10.072.384,13	11.954.649,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		18.854.122,56	19.151.872,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		993.993,10	826.517,31
II.6	Transporto priemonės		18.585,60	23.232,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		79.631,81	43.971,27
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		100.552,10	115.321,83
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstinių mokėjimai		10.970.642,04	9.601.534,84
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	18.019.935,55	49.378.849,36
IV	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	117.316,75	5,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.896.824,40	1.353.910,56
I	Atsargos	P08	455.996,06	396.857,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		390.392,65	331.254,24
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1.824,60	1.824,60
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		63.778,81	63.778,81
II	Išankstinių apmokejimai	P09	156.660,99	60.629,01
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	783.211,32	756.273,89
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		8.852,57	69,72
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos	P10	70.532,48	62.207,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		578.347,53	592.656,38
III.6	Kitos gautinos sumos		125.478,74	101.340,39
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	500.956,03	140.150,01
	IŠ VISO TURTO:		61.337.976,62	92.693.927,29

(tęsinys kitame puslapyje)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 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	58.439.836,92	90.814.665,99
I	Iš valstybės biudžeto		29.469.645,17	42.430.101,16
II	Iš savivaldybės biudžeto		7.437.771,94	6.938.626,57
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.419.063,72	40.325.359,07
IV	Iš kitų šaltinių		1.113.356,09	1.120.579,19
E	ISIPAREIGOJIMAI		2.129.393,58	1.929.329,86
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.219.475,12	1.093.168,98
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	1.219.475,12	1.056.964,18
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	36.204,80
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		909.918,46	836.160,88
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P13, P14	36.204,80	36.204,73
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą		2.950,12	50.277,26
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			445,68
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		2.950,12	49.831,58
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		307.981,51	325.360,21
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos		1.032,55	24,70
II.8	Gražintini mokesčiai, ijmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos	P17	187.922,72	125.583,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	367.986,49	295.917,96
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	P17	5.840,27	2.792,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P18	768.746,12	-50.068,56
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas		141.819,10	141.819,10
II	Rezervai		141.819,10	141.819,10
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		567.885,02	-227.966,01
IV	Sukauptas pervažis ar deficitas		59.042,00	36.078,35
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		22.963,65	-11.093,35
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		36.078,35	47.171,70
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		61.337.976,62	92.693.927,29

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virginijus Andrius Buka
(vardas ir pavardė)

Jolita Kriauciūnaitė
(vardas ir pavardė)

Visagino savivaldybės administracija, 13871925, Parko g. 14, Visagino m., Visagino m. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirinčia
ID: -2147415423
DL: 2020-03-17 17:48:18

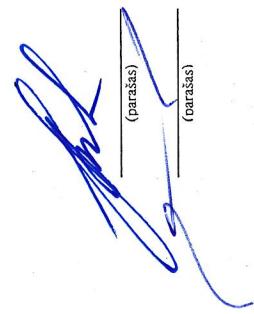
**GRYNOJO TURTO POKYCIU ATASKAITA
PAGAD 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
*Okt - Okt - 31-340) - B1 - 13***
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantiam subjektui					Iš viso	Mažuninos datis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuo savybių metodo išakta	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodu išakta		
1	Likutis upžrauenio laikotarpio paskutinė diena	2	3	4	5	6	7	880 418,92	9
2	Permito įgalakio turto iš kitos vietojо sektorius subjekto išakta			141 819,10	X		1.587.278,78	47 171,70	927 590,62
3	Perduoto arba parduoto įgalakio turto kitam subjektiui išakta			X	X				1.729.097,88
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumazėjimo) sumos			X	X	X			
5	Kiti sudaryti rezervai			X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai			X	X	X		-3 103 603,34	-3 103 603,34
7	Dalininkų (nuosavos) kapitalo padidėjimo (sumazėjimo) sumos			X	X	X		-11 093,35	396 846,78
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X	X			
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinė diena				141 819,10			-227 366,01	36 078,35
11	Permito įgalakio turto iš kitos vietojо sektorius subjekto išakta			X		X			-50 068,56
12	Perduoto arba parduoto įgalakio turto kitam subjektiui išakta			X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumazėjimo) sumos			X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai			X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai			X		X			
16	Dalininkų (nuosavos) kapitalo padidėjimo (sumazėjimo) sumos			X		X		1 364 556,58	1 364 556,58
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X		X		-568 705,55	-545 741,90
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena				141 819,10			567 388,52	768 746,12

X pažymeti ataskaitos latai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teises aktas iparegoto pasirašyt asmenų pareigų pavadinimas)
Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)
(vyravusias buhalteris (buhalteris), ieuvaloma dėlai teises aktus)

Virgilijus Andrius Butka
(vardas ir pavardė)
Jolita Kriaucūnaitė
(vardas ir pavardė)



Visagino savivaldybės administracija, 18871925, Parko g. 14, Visagino m., Visagino m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurois, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
000-01-03-Nr. 040-b1-13
(data)

Patvirtinta
ID: -2147415423
D/L: 2020-03-17 17:48:18

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinių laikotarpis			Patiekimo roliniai ir iškilmės: eurai		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.516.401,80	-1.515.943,15	1.970.058,65	3.013.925,45	-153.245,85	2.860.679,40
I	Iplaukos		15.739.004,58	19.316,44	15.758.321,02	14.254.720,32	12.239,15	14.266.959,67
I.1	Finansavimo sumos ištominis išlaidoms ir atsargoms:		19.316,44	14.616.883,90	13.089.438,23	12.391,15	13.089.677,38	
I.1.1	Is valstybės biudžeto		5739.463,55	455,44	5739.918,99	4.248.447,47	1.527,44	4.250.274,91
I.1.2	Is savivaldybės biudžeto		7.294.735,29	0,00	7.294.735,29	7.040.527,31	0,00	7.040.527,31
I.1.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų leščių		1.560.768,62	18.861,00	1.579.629,62	1.785.163,45	10.711,71	1.795.875,16
I.1.4	Is kitų šalių		2.600,00	0,00	2.600,00	3.000,00	0,00	3.000,00
I.2	Is molečių		0,00	0,00	0,00			
I.3	Is socialinių įmokų		0,00	0,00	0,00			
I.4	Už sureiktas pastauges iš prikėjų		907.147,74	0,00	907.147,74	298.826,78	0,00	298.826,78
I.5	Už sureiktas pastauges iš biudžeto		116.603,72	0,00	116.603,72	139.364,51	0,00	139.364,51
I.6	Grautų patikūancios		0,00	0,00	0,00			
I.7	Kitos iplaukos		117.085,66	0,00	117.085,66	739.091,00	0,00	739.091,00
II	Pervestos įėjos		-1.622.533,21	0,00	-1.622.533,21	-1.706.274,82	0,00	-1.706.274,82
II.1	I valstybės biudžete		-33.157,70	0,00	-33.157,70	36.951,34	0,00	36.951,34
II.2	I savivaldybiniu biudžetu		-1.156.898,95	0,00	-1.156.898,95	-1.002.100,84	0,00	-1.002.100,84
II.3	ES, užsienio valstybiems ir tarptautiniems organizacijoms		0,00	0,00	0,00	-197.399,98	0,00	-197.399,98
II.4	I kitus išteklių fondus		0,00	0,00	0,00			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-161.244,17	0,00	-161.244,17	-89.244,04	0,00	-89.244,04
II.6	Kitiems subjektams		-271.232,39	0,00	-271.232,39	-380.578,62	0,00	-380.578,62
III	Išmokos	P02	-10.600.469,57	-1.565.259,59	-12.165.729,16	-5.534.520,25	-165.485,00	-9.700.005,25
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.660.691,38	0,00	-2.660.691,38	-2.367.084,10	0,00	-2.367.084,10
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-252.070,46	0,00	-252.070,46	-245.553,64	0,00	-245.553,64
III.3	Komandiruočių		-10.730,77	0,00	-10.730,77	-7.269,44	0,00	-7.269,44
III.4	Transporto		-37.621,13	0,00	-37.621,13	-17.997,60	0,00	-17.997,60
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-9.282,44	0,00	-9.282,44	-8.769,03	0,00	-8.769,03
III.6	Peprastojo remonto ir eksploatavimo		-501.259,53	0,00	-501.259,53	-262.299,54	0,00	-262.299,54
III.7	Aistėgų išsigimimo		-261.242,31	-19.316,44	-280.558,75	-251.277,25	0,00	-251.277,25
III.8	Socialinių įmokų		-4.440.289,53	0,00	-4.440.289,53	-4.632.662,70	0,00	-4.632.662,70
III.9	Nuomos		-340,54	0,00	-340,54	-1.836,13	0,00	-1.836,13
III.10	Kiti paslaugu išsigimimo		-2.366.107,87	-1.545.943,15	-3.912.051,02	-1.733.979,63	-165.485,00	-1.899.444,63
III.11	Sumolčės patikūnos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.12	Kitos išmokos		-60.833,61	0,00	-60.833,61	-5.791,19	0,00	-5.791,19

(festynys kitame puslapyje)

Visagino savivaldybės administracija, 188711925, Parko g. 14, Visagino m., Visagino m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINGŲ SRAUTU ATASKAITA
PACAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (teisiny)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praiejiš ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.594.728,45	-425.088,89	-4.019.817,34	-4.209.399,09	-196.533,78	-4.405.842,87
I	Illealaitio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto išsenimasis		-3.594.728,45	-425.088,89	-4.019.817,34	-4.209.399,09	-196.533,78	-4.405.842,87
II	Ilgalaitio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perleidimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Illegalinio finansinio turto išsenimimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Ilgalaitio finansinio turto perleidimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Terminuoniu indėliu (padidėjimas) sumažėjimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Cauti dividendai		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Kiti investicinių veiklos pinigų srautai		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	FINANSINIES VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		439.532,67	1.971.032,04	2.410.564,71	797.904,89	349.779,63	1.147.684,52
I	Iplaukios iš gautu paskolu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Gautu paskolu grąžinimas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Finansinės nuomos (žinunge) išsi pareigojimui apnolekėjimas		439.534,29	1.971.032,04	2.410.566,33	801.635,98	349.779,63	1.151.465,61
IV	Gautos finansavimo sumos išgalaktikiam ir biologiniams turui išgyti		397.159,96	70.542,66	467.702,62	690.838,28	17.915,88	708.804,16
IV.1	Is valstybės biudžeto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.2	Is savivaldžių biudžeto		42.374,33	1.889.344,38	1.931.718,71	110.797,70	331.863,75	442.661,45
IV.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	11.145,00	11.145,00	0,00	0,00	0,00
IV.4	Is kitų šalių		0,00	0,00	0,00	-3.731,09	0,00	-3.781,09
V	Grožintos ir perduotos finansavimo sumos išgalaktikiam ir biologiniams turui išgyti							
VI	Gauti dalininko inačiai		-1,62	0,00	-1,62			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKTYVALENTŲ LIKŪCIUI		360.806,02	0,00	360.806,02	-397.478,75	0,00	-397.478,75
I	Pinigų ir pinigu ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		140.150,01	500.956,03	140.150,01	537.628,76	537.628,76	
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		500.956,03		140.150,01		140.150,01	

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Virginijus Andrius

Bukauskas
(vardas ir pavardė)

Iolita Kriaučiūnaitė
(vardas ir pavardė)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415423
D/L: 2020-03-17 17:48:18

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-04-25 Nr. (8.40)-B1-13
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		46.766.666,75	12.070.469,09
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		46.669.894,66	12.010.692,97
I.1	Iš valstybės biudžeto		18.816.764,19	4.736.222,18
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		6.483.847,61	5.757.271,24
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		21.337.574,74	1.491.433,94
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		31.708,12	25.765,61
II	MOKESCŪ IR SOCIALINIŲ JMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		96.772,09	59.776,12
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	866.194,28	937.056,77
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-769.422,19	-877.280,65
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-34.983.453,89	-12.047.982,19
I	DARBO UŽMOKESČIŲ IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.631.292,62	-2.352.825,86
II	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.844.712,66	-1.906.815,27
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-224.126,39	-238.400,18
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-11.073,10	-9.512,92
V	TRANSPORTO		-76.737,94	-46.110,62
VI	KVALIFIKACIJOS KĒLIMO		-9.450,63	-8.687,96
VII	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-425.270,60	-257.437,49
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-383.753,40	-2.748,85
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-205.042,69	-152.511,98
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-4.553.405,31	-4.846.058,12
XI	NUOMOS		-29,04	-83,12
XII	FINANSAVIMO		-20.667.192,57	-349.132,10
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3.944.485,94	-1.877.106,75
XIV	KITOS		-6.881,00	-550,97
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		11.783.212,86	22.486,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	81.475,52	37.889,74
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-119.341,40	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-11.722.383,33	-71.469,99
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		22.963,65	-11.093,35
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-568.705,55	407.940,13
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-545.741,90	396.846,78
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja (vyriausioji buhalterė)

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Virginijus Andrius
Bukauskas

(vardas ir pavardė)

Jolita Kriauciūnaitė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

Visagino savivaldybės administracija, 188711925, Parko g. 14, Visagino m., Visagino m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIJKLINE PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likotis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ių panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gaautos), išskyrus neatlyginimą gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitiems vietojose sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	42.430.101,16	6.207.621,61	41.763,48	11.510,57	-436.666,14	-75.767,30
1.1	Nepiniginiam turtui išigytį	42.423.414,15	468.158,06	1.253.316,11	11.510,57	-397.038,15	-75.767,30
1.2	Kitoms išlaidoms kompensiuoti	6.687,01	5.739.463,55	-1.211.552,63		-39.627,99	-12.381.096,40
2	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	6.938.626,57	7.294.735,29	46.501,45	60.457,11	-178.442,90	-4.282.957,91
2.1	Nepiniginiam turtui išigytį	6.878.212,81	0,00	1.139.167,06	60.457,11	-106.735,81	-588.586,63
2.2	Kitoms išlaidoms kompensiuoti	60.413,76	7.294.735,29	-1.092.665,61		-71.707,09	-5.843.702,45
3	Is Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumu dalis kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	40.325.359,97	3.511.348,33	-46.931,17	63.203,04	-2.108.985,94	-2.836.057,40
3.1	Nepiniginiam turtui išigytį	40.313.160,75	1.950.579,71	-156.509,07	63.203,04	-2.059.133,51	-1.230.484,60
3.2	Kitoms išlaidoms kompensiuoti	12.198,32	1.360.768,62	109.577,90		-49.832,43	-1.605.572,80
4	Is kitų ūkinių	1.120.579,19	1.3745,00	0,00	178.076,38	-167.336,36	-31.708,12
4.1	Nepiniginiam turtui išigytį	1.117.579,19	11.145,00	350,00	178.076,38	-167.336,36	-26.458,12
4.2	Kitoms išlaidoms kompensiuoti	3.000,00	2.600,00	-350,00			-5.250,00
5	Is viso finansavimo sumų	90.814.665,99	17.027.450,23	41.333,76	313.247,10	-2.891.431,34	-75.767,30
							-25.964.108,91

* Šioje skiltynje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valutos kurso pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Visagino savivaldybės administracija, 18871925, Parko g. 14, Visagino m., Visagino m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

Patvirtinta
ID: -2147415423
D/L: 2020-03-17 17:48:18

		Per ataskaitinį laikotarpį				
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumu sumažėjimas dėl jų perdavimo ne vienosio sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumu (gautinų) pasiteitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		1	2	10	11	12
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-2.012.151,88	-32.712,02			29.469.645,17
1.1	Nepiniginiam turui išgyti	-1.921.696,84				29.380.800,20
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-90.455,04	-32.712,02			88.844,97
2	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-115.501,50	-176.315,00			7.437.771,94
2.1	Nepiniginiam turui išgyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-115.501,50	-176.315,00			7.332.514,54
3	Is Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dėlis kuri gaunama iš Europos Sajungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-18.497.655,06		8.782,85		20.419.063,72
3.1	Nepiniginiam turui išgyti	-18.493.420,06				20.387.396,26
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-4.235,00	8.782,85			31.667,46
4	Is kitų šalių					1.113.356,09
4.1	Nepiniginiam turui išgyti					1.113.356,09
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Is viso finansavimo sumų	-20.625.308,44	-209.027,02	8.782,85		38.439.836,92