

Biudžetinė įstaiga Birštono miesto tvarkymo tarnyba

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Budžetinė įstaiga Birštono miesto tvarkymo tarnyba, 152835643, Jaunimo g. 3, Birštono m., Birštono sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369601
D/L: 2024-03-06 07:57:38

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-01 Nr. 20-226
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.354.429,40	2.097.373,19
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.340.118,84	2.081.790,22
I.1	Iš valstybės biudžeto		131.387,63	129.543,69
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.923.460,33	1.690.327,83
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		266.760,50	244.034,22
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		18.510,38	17.884,48
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14.310,56	15.582,97
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	14.310,56	15.582,97
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-2.353.548,31	-2.098.587,44
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.097.142,21	-948.497,77
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-689.627,72	-512.585,29
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-173.494,91	-223.092,71
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-57,48
V	TRANSPORTO		-131.302,77	-152.428,43
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.805,40	-632,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-27.528,30	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-134.087,51	-152.553,85
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-1.740,00	-2.080,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-96.819,49	-106.659,91
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		881,09	-1.214,25
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.261,66	3.261,66
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	6.523,32	8.141,82
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-3.261,66	-4.880,16
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.142,75	2.047,41
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4.142,75	2.047,41
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Algirdas Kederys
(vardas ir pavardė)

Ona Packevičienė
(vardas ir pavardė)

Biudžetinė įstaiga Birštono miesto tvarkymo tarnyba, 152835643, Jaunimo g. 3, Birštono m., Birštono sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369601
D/L: 2024-03-01 08:24:35

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-01 Nr. LD-227
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		10.027.435,78	10.670.735,59
I	Nematerialusis turtas	P03	403,28	1.008,32
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		403,28	1.008,32
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	10.027.032,50	10.669.727,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		857.170,84	873.244,12
II.3	Infrastruktūros statiniai		7.380.182,93	7.932.344,75
II.4	Kiti statiniai		1.267.959,77	1.431.517,63
II.5	Mašinos ir įrenginiai		333.172,68	118.866,41
II.6	Transporto priemonės		118.857,63	149.312,67
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		62.581,65	161.471,69
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		3.500,00	2.970,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3.607,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	678.655,00	678.655,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		261.810,86	228.691,24
I	Atsargos	P08	49.730,47	35.961,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		49.730,47	35.961,05
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	P09	2.575,88	2.338,49
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	208.846,38	189.804,81
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės mokes			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	741,31	714,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		207.255,84	187.578,79
III.6	Kitos gautinos sumos		849,23	1.511,30
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	658,13	586,89
	IŠ VISO TURTO:		10.967.901,64	11.578.081,83

(tęsinys kitame puslapyje)

Budžetinė įstaiga Birštono miesto tvarkymo tarnyba, 152835643, Jaunimo g. 3, Birštono m., Birštono sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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	10.724.364,04	11.360.396,80
I	Iš valstybės biudžeto		3.069.603,25	3.195.365,88
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.891.487,33	2.123.984,08
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.395.309,95	4.662.070,45
IV	Iš kitų šaltinių		1.367.963,51	1.378.976,39
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		207.255,84	186.076,02
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		48.350,03	30.573,73
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai	P15	48.350,03	30.573,73
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		158.905,81	155.502,29
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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 fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	28.848,13	52.176,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	130.057,68	103.325,67
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAŠ	P18	36.281,76	31.609,01
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		3.495,95	2.965,95
II.1	Tikrosios vertės rezervas		3.495,95	2.965,95
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		32.785,81	28.643,06
IV.1	Einančiųjų metų perviršis ar deficitas		4.142,75	2.047,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		28.643,06	26.595,65
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES.		10.967.901,64	11.578.081,83

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr finansininkė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Algirdas Kcederys

(vardas ir pavardė)

Ona Packevičienė

(vardas ir pavardė)

Budžetinė įstaiga Birštono miesto tvarkymo tarnyba, 152835643, Jaunito g. 3, Birštono m., Birštono sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369601
D/L: 2024-03-01 08:24:35

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-01 Nr. 160-128
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pareiktimo valiuta ir tikslumas		Iš viso	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	7	8			
I	2	3							
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9.285,39	0,00	9.285,39	5.292,07	0,00	5.292,07	
I	Įplaukos		1.696.500,15	0,00	1.696.500,15	1.551.713,78	0,00	1.551.713,78	1.551.713,78
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsigavimams		1.646.208,21	0,00	1.646.208,21	1.502.065,37	0,00	1.502.065,37	1.502.065,37
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		5.625,00	0,00	5.625,00	1.647,42	0,00	1.647,42	1.647,42
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.640.228,64	0,00	1.640.228,64	1.500.096,51	0,00	1.500.096,51	1.500.096,51
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų								
I.1.4	Iš kitų šaltinių								
I.2	Iš mokesčių		354,57	0,00	354,57	321,44	0,00	321,44	321,44
I.3	Iš socialinių įmokų								
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		20.921,58	0,00	20.921,58	21.490,57	0,00	21.490,57	21.490,57
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		18.764,43	0,00	18.764,43	18.573,52	0,00	18.573,52	18.573,52
I.6	Gautos palūkanos								
I.7	Kitos įplaukos		10.605,93	0,00	10.605,93	9.584,32	0,00	9.584,32	9.584,32
II	Pervestos lėšos		-30.037,22	0,00	-30.037,22	-31.997,61	0,00	-31.997,61	-31.997,61
II.1	I valstybės biudžetą								
II.2	I savivaldybės biudžetą		-22.596,69	0,00	-22.596,69	-26.104,26	0,00	-26.104,26	-26.104,26
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms								
II.4	I kitus fiktyvius fondus								
II.5	Viesojo sektoriaus subjektams								
II.6	Kitiems subjektams		-7.440,53	0,00	-7.440,53	-5.893,35	0,00	-5.893,35	-5.893,35
III	Išmokos		-1.657.177,54	0,00	-1.657.177,54	-1.514.424,10	0,00	-1.514.424,10	-1.514.424,10
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P12	-1.048.838,34	0,00	-1.048.838,34	-899.900,55	0,00	-899.900,55	-899.900,55
III.2	Komunalinių paslaugų ir pasijų		-182.801,48	0,00	-182.801,48	-231.228,33	0,00	-231.228,33	-231.228,33
III.3	Komunalinių paslaugų					-57,48	0,00	-57,48	-57,48
III.4	Transporto		-138.445,37	0,00	-138.445,37	-149.221,07	0,00	-149.221,07	-149.221,07
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.805,40	0,00	-1.805,40	-632,00	0,00	-632,00	-632,00
III.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo		-27.528,40	0,00	-27.528,40		0,00		
III.7	Atsargų įsigijimo		-172.224,07	0,00	-172.224,07	-128.526,37	0,00	-128.526,37	-128.526,37
III.8	Socialinių išmokų		-5.534,43	0,00	-5.534,43	-9.829,24	0,00	-9.829,24	-9.829,24
III.9	Nuomos								
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-80.000,15	0,00	-80.000,15	-95.029,06	0,00	-95.029,06	-95.029,06
III.11	Sumokėtos palūkanos								
III.12	Kitos išmokos								

(tepinys kitame puslapyje)

Budžetinė įstaiga Birštono miesto tvarkymo tarnyba, 152835643, Jaunimo g. 3, Birštono m., Birštono sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašys 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
II	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-24.786,51	0,00	-24.786,51	-132.893,35	0,00	-132.893,35
I	Išplaukio turto išskyrus finansinį ir biologinio turto įsigijimas		-24.786,51	0,00	-24.786,51	-132.893,35	0,00	-132.893,35
II	Išplaukio turto išskyrus finansinį ir biologinio turto perleidimas							
III	Išplaukio finansinio turto įsigijimas							
IV	Išplaukio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (pašalderimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		15.572,36	0,00	15.572,36	127.000,00	0,00	127.000,00
I	Išplaukio iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) nuopelnų apmokejimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		15.572,36	0,00	15.572,36	127.000,00	0,00	127.000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15.572,36	0,00	15.572,36	123.000,00	0,00	123.000,00
IV.4	Iš kitų šaltinių					4.000,00	0,00	4.000,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko nuosavybę							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTII							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		71,24	0,00	71,24	-601,28	0,00	-601,28
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		586,89		586,89	1.188,17		1.188,17
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		658,13		658,13	586,89		586,89

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Vyr. finansininkė
 (vyr. finansininkės buhalteris (buhalteris))

Algidardas Kederys
 (vardas ir pavardė)
 Ona Pačekvičienė
 (vardas ir pavardė)

Budžetinė įstaiga Birštono miesto tvarkymo tarnyba, 152835643, Jaunimo g. 3, Birštono m., Birštono sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtimas
ID: -2147369601
D/L: 2024-03-01 08:24:35

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-01 Nr. 289-289
(data)

Pateikimo vieta ir tikslumas, euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					13 viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pervežis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	Likuts užpraečius laikotarpiu paskaitinę diena	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	2.155,95	X		26.595,65	28.751,60	
3	Perduoto arba parbuoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Karos rezervų padidėjimas (sumažėjimas) sumos		X	810,00		X		810,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimas (sumažėjimo) sumos		X	X	X		2.147,41	2.147,41	
8	Ataskaitinio laikotarpio grūmus pervežis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuts praečius laikotarpiu paskaitinę dieną			2.965,95			28.643,06	31.609,01	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parbuoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Karos rezervų padidėjimas (sumažėjimo) sumos		X	530,00		X		530,00	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimas (sumažėjimo) sumos		X	X	X		4.142,75	4.142,75	
17	Ataskaitinio laikotarpio grūmus pervežis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuts, ataskaitinio laikotarpio paskaitinę dieną			3.495,95			32.785,81	36.281,76	

X pažymėti ataskaitos punktai nepildomi

Direktorius
(tėses aktais, patvirtuoto pasirašyti asmenis, pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė
(vrauniusis buhalteris, buhalteris), kaip tvirtinama bazaj tėses aktais)

A. Jurgis, Kederys
(vardas ir pavardė)

Ona Peckovičienė
(vardas ir pavardė)

BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA BIRŠTONO MIESTO TVARKYMO TARNYBA

Įmonės kodas 152835643, Jaunimo g. 3, Birštonas

2023 M. GRUODŽIO 31 D.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. kovo 1 d. Nr. LD-230

Birštonas

I. BENROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Birštono miesto tvarkymo tarnyba yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Jaunimo g. 3, Birštonas, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 152835643.

Biudžetinė įstaiga Birštono miesto tvarkymo tarnyba (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir Birštono savivaldybės (kodas – 111103013) biudžeto.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Birštono savivaldybės taryba.

Įstaiga vykdo nuostatuose patvirtintas funkcijas.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius – 67.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir centais.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka ir taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus įsakymu. Apskaitos politika apima ūkinių

operacijų ir kitų įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku įstaigoje atsakingas direktorius. Vyr. finansininkės atsakomybė už buhalterinių įrašų teisingumą, už apskaitos tvarkymą ir įforminimą, ataskaitų sudarymą laiku, pateikiama jos pareiginiuose nuostatuose.

Už apskaitos dokumentų išrašymą laiku ir teisingai, už juose esančių duomenų teisingumą ir ūkinės operacijos teisingumą atsako asmenys, surašę ir pasirašę apskaitos dokumentus. Asmenų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus ir finansinę atskaitomybę, parašų pavyzdžius yra patvirtinęs įstaigos direktorius.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Pagal VSAFAS reikalavimus, buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant Microsoft Office Excel programą, verslo valdymo sistemą Profit–W, darbo užmokestis skaičiuojamas kompiuterine programa „ALGA2000“.

Įstaiga naudoja apskaitos registrus, kuriuose ūkinės operacijos pateikiamos chronologine tvarka.

Įstaigos apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Įstaigos apskaitoje visos operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,00 Eur.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra). Perėmimo momentu registruojamas turtas balansine verte.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizaciniai normatyvai nustatyti ir patvirtinti įstaigos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 16 d. įsakymu Nr. V-12.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupto nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos draudžiamąja verte. Neapdraustos kultūros vertybės tikroji vertė rodoma pagal Registrų centro duomenis.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominius normatyvus, patvirtintus Įstaigos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 16 d. įsakymu Nr. V-12.

Kai turtas nurašomas arba parduodamas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Likvidacinė vertė – 0,00 Eur.

Biologinis turtas

Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus.

Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto grupės vienetas įvertinamas ir finansinėse ataskaitose parodomas tikrąją verte, kuri nustatoma pagal standarto 17 punkto nuostatas arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei remiantis standarto 12.1 papunktyje nustatytu metodu neįmanoma nustatyti turto vertės.

Paskesnio vertinimo metu turtas, kuriam taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Paskesnio biologinio turto vertinimo metu papildomai toje pačioje teritorijoje pasodintų naujų daugiamečių augalų įsigijimo ir pasodinimo išlaidomis didinama parkų ir skverų želdinių įsigijimo savikaina, jei nustatomi biologinio turto nuvertėjimo požymiai - mažinama.

Medynai, gauti iš kito viešojo sektoriaus subjekto, registruojami perduodančio viešojo sektoriaus subjekto nurodyta įsigijimo savikaina ir vertės pokyčio suma, kartu registruojamos gautos finansavimo sumos ir turto vertės pokyčio rezervas.

Želdinių įsigijimo ir sodinimo išlaidos kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, biologiniu turtu nepripažįstamos, o įsigijimo metu nurašomos į sąnaudas.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų sąvoką pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai sumokamos sumos susijusios su vykdoma veikla.

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – iš savivaldybės, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių gauti pinigai ar kitas turtas, skirti Įstaigos nuostatuose numatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne

visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos skirstomos į:

- Finansavimo pajamos;
- Pagrindinės veiklos pajamos;
- Kitos veiklos pajamos;
- Finansinės - investicinės veiklos pajamos.

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

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos, kai atitinka 11-ojo VSAFAS nuostatas.

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

Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir 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 0,25 procento turto balansinės vertės.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialus turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Pastaba P03.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 3545,26 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris nenaudojamas Įstaigos veikloje, nėra.

2. Ilgalaikis materialus turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo standarto 1 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ nustatytą formą. Pastaba P04.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigijo už 15572,36 Eur, iš spec. programų lėšų už 7440,53 Eur, neatlygintinai gauta iš Birštono savivaldybės administracijos įsigijimo savikaina – 21011,40 Eur, nusidėvėjimas – 0,00 Eur.

Neatlygintinai perduoto ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Nurašyta turto, kuris buvo netinkamas naudoti, įsigijimo savikaina – 5474,40 Eur, nusidėvėjimas – 5474,40 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur.

2023 m. gruodžio 31 d. Įstaigoje yra materialiojo ilgalaikio turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas Įstaigos veikloje:

Eil. Nr.	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur
1.	Infrastruktūros statiniai	1385663,29
2.	Kiti statiniai	144198,03
3.	Kitos mašinos ir įrengimai	438458,20
4.	Transporto priemonės	472706,65
5.	Baldai	1875,00
6.	Kompiuteriai ir jų įranga	7860,39
7.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	535648,89
	Iš viso:	2986410,45

Materialiojo ilgalaikio turto, kuris nenaudojamas Įstaigos veikloje, nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai nuo 20 iki 140 metų;

Infrastruktūros statiniai nuo 20 iki 60 metų;

Kiti statiniai 20 metų;

Mašinos ir įrenginiai nuo 3 iki 15 metų;

Transporto priemonės nuo 5 iki 9 metų;

Baldai, biuro įranga ir kitas materialusis turtas nuo 4 iki 7 metų.

3. Biologinis turtas.

Informacija apie biologinio turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“ pateikiama formoje „Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Pastaba P07.

Parkai ir skverų želdiniai įvertinti tikrąja verte. Tikrąją vertę nustatė Birštono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu sudaryta komisija.

Per ataskaitinį laikotarpį biologinio turto negauta.

Įstaiga 2023 metais nepatyrė išlaidų, susijusių su parkų ir skverų želdinių įsigijimu ir priežiūra.

4. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 8-ojo standarto 1 priede nustatytą formą „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Pastaba P08.

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio laikotarpio pabaiga, padidėjo 13769,42 Eur.

Aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių turėjo būti sumažinta ar atkurta atsargų vertė, nebuvo.

Atsargų laikomų pas trečiuosius asmenis nėra.

Strateginių ir neliečiamų atsargų nėra.

5. Išankstiniai apmokėjimai ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos

Informacija apie išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Pastaba P09.

Išankstinių apmokėjimų likutis periodo pabaigoje buvo 3706,00 Eur (avansinis apmokėjimas už transporto priemonę pagal sutartį Nr.S-23/03 su UAB "Swed Trac").

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Suma, Eur
1.	Transporto priemonių draudimas	407,71
2.	TCA įprastasis privalomasis draudimas	428,21
3.	Turto draudimas	1187,20
4.	Asmens draudimas juridiniams asmenims	379,50
5.	Bendrosios civilinės atsakomybės draudimas	61,66
6.	Elektroniniai teisės aktų sąvadai	21,00
7.	Domenas ir hostingas	18,09
8.	Antivirusinės kompiuterių programos atnaujinimas	40,83
9.	Kasos aparato aptarnavimas	31,68
	Iš viso:	2575,88

6. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo standarto 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“. Pastaba P10.

Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, gautinos sumos padidėjo 19041,57 Eur.

Sukauptas gautinas sumas iš savivaldybės biudžeto sudaro: sukauptas atostogų rezervas – 130057,68 Eur, atidėjiniai – 48350,03 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 28848,13 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama formoje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Pastaba P11.

Pinigų likutį sudaro: lėšos iš kitų finansavimo šaltinių – 259,87 Eur (1,2 % gyventojų pajamų mokesčio) ir spec. lėšų likutis – 398,26 Eur.

8. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo standarto reikalavimus formoje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Pastaba P12.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 10724364,04 Eur.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžto turto ir poataskaitinių įvykių nėra.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama formoje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Pastaba P17.

Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur	Paslaugos pavadinimas
1	AB "ESO"	3541,29	elektros energija
2	UAB "Elektrum"	15834,34	elektros energija
3	VšĮ "Tulpės" sanatorija	292,20	elektros energija
4	UAB "Birštono šiluma"	455,40	patalpų šildymas
5	UAB "Birštono vandentiekis"	180,94	vanduo ir kanalizacija
6	Telia Lietuva, AB	39,21	ryšių paslaugos
7	AB "Kelių priežiūra"	2194,59	kelių priežiūra
8	UAB "Baltic petroleum"	4430,38	kuras transporto priemonėms
9	VĮ "Vidaus vandens kelių direkcija"	60,00	laivo „Birštonas“ saugojimas
10	UAB "Alytaus RATC"	89,69	vietinė rinkliava už atliekų išvežimą
11	UAB "Alytaus RATC"	37,75	atliekų apdorojimas sąvartyne
12	UAB "Ekonovus"	157,30	atliekų ir šiukšlių išvežimas
13	UAB "Toi-Toi Lietuva"	665,50	biotualetų nuoma
14	UAB "G4S Lietuva"	242,00	apžvalgos bokšto apsauga
15	UAB "Gelsva"	58,89	vandens pilstymo aparatų nuoma
16	UAB "Saugios gerovės garantas"	544,50	vaizdo stebėjimo kamerų priežiūra
17	UAB "Švarus pasaulis"	24,15	Kilimėlių nuoma ir keitimas
	Iš viso:	28848,13	

10. Kitos pajamos.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas bei kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta vadovaujantis 10-uouju VSAFAS „Kitos pajamos“ Šios pajamos nėra finansavimo sumos. Pastaba P21.

Pajamos už teikiamas paslaugas sumažėjo 1272,41 Eur.

Kitos veiklos pajamos nesikeitė.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama priede „Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“. Pastaba P22.

Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1081472,13 Eur darbo užmokesčio ir 15670,08 Eur socialinio draudimo sąnaudų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 148644,44 Eur dėl bazinių dydžių, atostogų rezervo bei atidėjinių didėjimo.

Informacijos apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus. Darbuotojams, dirbantiems pagal neterminuotas darbo sutartis, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įsigijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, priskaičiuota atidėjinių 17776,30 Eur daugiau nei praėjusiais metais. Suma yra įtraukta į apskaitą. Pastaba P15.

12. Informacija pagal veiklos segmentus.

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo standarto „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Pastaba P2

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudarė:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2023 m. suma, Eur	2022 m. suma, Eur
1.	Šildymo	15299,63	15379,64
2.	Elektros energijos	151926,13	202324,09
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	5790,00	4861,24
4.	Ryšių paslaugų	479,15	527,74
	Iš viso:	173494,91	223092,71

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos sudarė 96819,49 Eur: iš jų apžvalgos bokšto patikra – 3859,90 Eur, fontanų remontas ir paruošimas sezonams – 9519,52 Eur, gatvių ženklavimas dažais – 15429,85 Eur, gatvių ir kelių priežiūra žiemą – 14791,18 Eur, biotualetų ilgalaikė ir trumpalaikė nuoma – 10487,74 Eur, vaizdo stebėjimo sistemos techninė priežiūra ir apsauga – 7484,04 Eur, vietinė rinkliava už atliekų tvarkymą ir sąslavų išvežimas į sąvartyną – 4841,36 Eur, arboristų paslaugos – 7023,45 Eur, didelių medžių persodinimas – 2450,25 Eur, bei kitos.

13. Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas naudojamas ūkinis inventorių, kurio vertė 2023 m. gruodžio 31 d. apskaitoje yra 208825,87 Eur.

Direktorius



Algirdas Kederys

Vyr. finansininkė



Ona Packevičienė