



ŠIRVINTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Biudžetinė įstaiga. Vilniaus g. 61, LT-19120 Širvintos, tel. (8 382) 51 590,

faksas (8 382) 3 02 70 el. p. savivaldybe@sirvintos.lt.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188722373.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDRIEJI DUOMENYS

Širvintų rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga atliekanti viešojo administravimo funkcijas. Administracijos steigėja yra Širvintų rajono savivaldybės taryba. Savivaldybės administracija Valstybės įmonės Registrų centre įregistruota 1998 m. gegužės 15 d. Įstaigos kodas – 188722373, įstaigos buveinė – Vilniaus g. 61, LT - 19120 Širvintos.

Širvintų rajono savivaldybės administracijos Ekonomikos ir strateginio planavimo skyriaus Buhalterijos poskyris tvarko Savivaldybės administracijai skirtų Savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų gaunamų lėšų apskaitą vadovaudamasis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko Ekonomikos ir strateginio planavimo skyriaus Buhalterijos poskyrio darbuotojai. Finansinės veiklos kontrolę vykdo Širvintų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba ir Centralizuotas vidaus audito skyrius.

Širvintų rajono savivaldybės administracijoje yra šie struktūriniai-teritoriniai padaliniai:

Alionių seniūnija, Miško g. 8, Alionių I kaimas,

Čiobiškio seniūnija, Neries g. 10, Čiobiškio miestelis

Gelvonų seniūnija, Mikalajūnų g. 2, Gelvonų miestelis,

Jauniūnų seniūnija, Jaunimo g. 1, Jauniūnų miestelis,

Kernavės seniūnija Kerniaus g. 4, Kernavės miestelis,

Musninkų seniūnija, Vilniaus g. 5, Musninkų miestelis,

Širvintų seniūnija, Vilniaus g. 86, Širvintos,

Zibalų seniūnija., Mokyklos g. 7, Zibalų miestelis.

Širvintų rajono savivaldybės administraciją sudaro struktūriniai padaliniai (11 skyrių) ir į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai.

Širvintų rajono savivaldybės administracija turi 14 kontroliuojamų biudžetinių įstaigų, 2 kontroliuojamas viešąsias įstaigas, priskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų ir 5 kontroliuojamas uždąsias akcines bendroves. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius

ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta priede Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 174.

II. APSKAITOS POLITIKA

Širvintų rajono savivaldybės administracijos finansinių ataskaitų rinkinys atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Biudžeto ir kitų gaunamų lėšų apskaita tvarkoma pagal išlaidų sąmatas ir rengiama finansinė atskaitomybė, vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais bei kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, kitais norminiais aktais.

Savivaldybės administracijos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais.

Apskaita 2021 metais tvarkoma įdiegtoje Veiklos planavimo ir valdymo bei finansų valdymo ir apskaitos sistemoje „Labbis“ pagal Savivaldybės administracijos sąskaitų planą, patvirtintą Širvintų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. sausio 22 d. įsakymu Nr. 9-35.

Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie įstaigos finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynąjį turtą ir pinigų srautus. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus turto pripažinimo kriterijus pagal 13–ąją VSAFAS. Finansinės būklės ataskaitoje nematerialus turtas parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Nuvertėjusio turto įstaiga neturi. Amortizuojamoji vertė tolygiai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Administracijoje yra šios pagrindinės Nematerialaus turto grupės, kurioms 2012 m. gruodžio 18 d. administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 9-842 nustatytas amortizacijos laikas:

- programinė įranga ir jos licencijos – 3 metai,
- kitas nematerialus turtas – 10 metų.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus pagal 12 –ąją VSAFAS. Ilgalaikis materialus turtas parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas yra

tolygiai paskirstomas per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Administracijoje yra šios pagrindinės ilgalaikio materialiojo turto grupės, kurioms 2012 m. gruodžio 18 d. administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 9-842 nustatytas nusidėvėjimo laikas:

- Kapitaliniai mūriniai pastatai – 140 metų,
- Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai-gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) – 100 metų,
- Tašytų rastų pastatai – 50 metų,
- Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai – 20 metų,
- Infrastruktūros betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys – 100 metų,
- Metaliniai – 50 metų,
- Mediniai – 30 metų,
- Melioracijos statiniai – 70 metų,
- Kiti statiniai – 30 metų,
- Medicinos įranga – 10 metų,
- Kitos mašinos ir įrengimai – 25 metai,
- Lengvieji automobiliai ir jų priekabos – 10 metų,
- Autobusai – 7 metai,
- Baldai – 12 metų,
- Kompiuteriai ir jų įranga – 7 metai,
- Kita biuro įranga – 10 metų,
- Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 10 metų,
- Kitas ilgalaikis materialus turtas – 10 metų.

Finansinis turtas

Finansinį turtą sudaro investicija į kontroliuojamas viešąsias įstaigas ir kontroliuojamas savivaldybės įmones. Investicija į viešąsias įstaigas apskaitoma ir parodoma finansinėse ataskaitose įsigijimo savikaina, investicija į kontroliuojamą SĮ apskaitoma ir parodoma ataskaitose taikant nuosavybės metodą, t. y. vertė didinama arba mažinama atsižvelgiant į įmonės rezultatus. Širvintų rajono savivaldybės administracija ir UAB „Autovelda“ 2006 m. gruodžio 15 d. sudarė koncesijos sutartį dėl koncesijos objekto UAB Širvintų autobusų parko akcijų ir turto – valdymo ir naudojimo ir vežimo paslaugų teikimo. Per ataskaitinį laikotarpį koncesijos sutarties pakeitimų nebuvo atlikta.

Savivaldybė / įstaiga	Partnerystės sutarties rūšis	Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė	Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą	Privataus subjekto išsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas	Turtas	Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą	Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės	Kitos teisės ir išsipareigojimai	Išsipareigojimai teikti privačiam subjektui prieigą Turto	Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnerystės sutarties pakeitimai
Širvintų rajono savivaldybė	2006-12-15 (įsigaliojo nuo 2007-01-01) Koncesijos sutartis su UAB „Autovėlda“	Nustatytas koncesijos mokestis, jis nesikeičia	Pagal koncesijos sutartį visas UAB „Širvintų autobusų parkas“ turtas perduotas naudoti koncesijos pagrindais	Keleivių vežimo paslaugos	Pagal koncesijos sutartį visas UAB „Širvintų autobusų parkas“ turtas perduotas naudoti koncesijos pagrindais	Koncesijai pasibaigus visas turtas perduodamas neblogesnės būklės, išskyrus nusidėvėjimą	Apspręstos koncesijos sutartyje	Apspręstos koncesijos sutartyje	Turtas perduotas perdavimo priėmimo aktu	Per ataskaitinį laikotarpį partnerystės sutarties pakeitimų nebuvo atlikta

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Savivaldybės administracijos apskaitoje biologinis turtas, atsižvelgiant į jo paskirtį, skirstomas į:

- žemės ūkio veikloje naudojamą biologinį turtą;
- ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinį turtą.

Savivaldybės administracijos apskaitoje biologinis turtas gali būti skirstomas į šias grupes:

- miškus;
- gyvūnus;
- daugiamečius sodinius;
- kitą biologinį turtą.

Prie biologinio turto taip pat priskiriami ir sąskaitoje 193 registruojami išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą.

Atsargos

Trumpalaikis turtas susideda iš atsargų, išankstinių apmokėjimų, per vienus metus gautinų sumų ir pinigų.

Atsargos įsigijimo metu apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina. Atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą, t.y. nurašomos tos atsargos, kurios įsigytos anksčiau. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą, t.y. 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 kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal mokėjimo pavedimo turinį. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, per kiek faktiškai bus patirtos. Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas.

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos registruotos įsigijimo savikaina.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ar kita.

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko atsiskaitomose sąskaitose.

Biudžetinių lėšų banko sąskaitose apskaitomi Savivaldybės administracijai pervesti valstybės biudžeto asignavimai, kurie naudojami pagal patvirtintas sąmatas.

Savivaldybės administracija vykdo Europos Sąjungos Struktūrinių fondų projektus, kurie finansuojami iš Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų bei valstybės ir savivaldybės finansavimo lėšų bei kitus projektus. Kiekvienam vykdomam projektui skiriama atskira banko sąskaita.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitą reglamentuoja 20 – asis VSAFAS „Finansavimo sumos“. Panaudotos visų šaltinių finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu, kai patiriamos sąnaudos, kurioms finansuoti buvo gautos lėšos. Jei sąnaudos patiriamos dar negavus finansavimo sumų ir paraiška joms gauti nepateikta, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodytos finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Sukauptos gautinos sumos“. Perduotos finansavimo sumos kitiems viešojo sektoriaus subjektams įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams registruojamos kaip įstaigos sąnaudos ir pripažįstamos finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Jei finansavimo sumos registruotos kaip gautinos arba kaip gautos, registruojamos ir finansavimo pajamos.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte. Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai jie turės būti įvykdyti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis pajamų ir sąnaudų kaupimo principu.

Pajamos

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikimasi, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Savivaldybės administracijos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirta pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, t. y. kai suteikiamos paslaugos arba parduodamas turtas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį. Uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį pajamos ir patirtos sąnaudos uždirbant šias pajamas, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje, parengtoje pagal Savivaldybės administracijos tęsiamos veiklos bei pajamų ir sąnaudų kaupimo principus.

Sąnaudos

Įstaigos sąnaudų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos.

Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte t. y. sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Įstaigos finansavimo sąnaudas sudaro ne viešojo sektoriaus subjektų finansavimas. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai ne viešojo sektoriaus subjektas, kuriam buvo suteiktas finansavimas, atsiskaito už finansavimo lėšų panaudojimą.

III. PASTABOS

P1. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka.

2021 metais Apskaitos politika buvo keičiama. Einamųjų metų veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“ nurodyta -193 844,96 eurų suma, susijusi su ankstesnių metų apskaitos ir finansinių ataskaitų klaida. 2021 m. UAB „Širvintų šiluma“ balanse nurodytas ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas mažesnis 193 844,96 Eur. nei buvo 2020 metų audituotame balanse, nes įmonės apskaitoje buvo užregistruoto turto, kuris turi nuvertėjimo požymių. Jei vadovaujantis nepriklausomo audito išvadomis ir 23-iojo Verslo apskaitos standarto „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis, 2020 metais nurodytam turtui būtų skaičiuojamas nuvertėjimas UAB „Širvintų šiluma“ apskaitoje ir nurodyta ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, to laikotarpio nuosavybės metodo įtaka ir ilgalaikis finansinis turtas būtų mažesnis 193 844,96 eurai.

P2. Informacija pagal segmentus.

Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal segmentus pateikta aiškinamojo rašto priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, o praėjusio laikotarpio „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

Per ataskaitinį laikotarpį Savivaldybės administracija apskaitė 11 271 307,40 Eur sąnaudų.

P03. Nematerialus turtas

Finansinės būklės ataskaitoje nematerialus turtas parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė yra 10 728,69 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį administracija gavo ilgalaikio nematerialiojo turto neatlygintinai, kurio likutinė vertė yra 1 248,77 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 2021 m. Finansinių ataskaitų rinkinio priede P3 „Nematerialusis turtas“.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialus turtas parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 37 881 343,36 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį administracija gavo ilgalaikio materialiojo turto neatlygintinai, kurio likutinė vertė yra 139 842,31 Eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto (pagal turto rūšis) balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede P4 „Ilgalaikio materialusis turtas“.

P05, P06. Ilgalaikis finansinis turtas

Savivaldybės apskaitomo ilgalaikio finansinio turto vertė yra 5 013 434,75 Eur. Tai yra:

- investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 148 246,95 Eur.;
- investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus – 4 513 560,13 Eur.;
- investicijos į kitus subjektus – 351 627,67 Eur.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta aiškinamojo rašto priede P5 „Finansinis turtas“.

P07. Biologinis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 7 047,36 Eur. Informacija apie biologinio turto (pagal turto rūšis) balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede „Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

P08. Atsargos

Savivaldybės administracijos atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 333 019,77 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį administracija nemokamai gavo atsargų už 37 752,88 Eur. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą pateikta aiškinamojo rašto priede P8 „Atsargos“.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Savivaldybės administracijos išankstiniai mokėjimai sudaro 56 111,50 Eur. Detalesnė informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto priede P9 „Išankstiniai apmokėjimai“.

P10. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 7 627,05 Eur. Informacija apie gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto priede P10 „Gautinos sumos“.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto priede P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“. Pinigus sudaro piniginės lėšos banko atsiskaitomose sąskaitose, kurių likutis 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 277 448,48 Eur.

P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos Finansinės būklės ataskaitoje rodoma likutine verte. Nepanaudotų finansavimo sumų likutis yra 40 799 808,81 Eur., tame skaičiuje:

- Iš valstybės biudžeto – 18 097 733,60 Eur.,
- Savivaldybės biudžeto – 11 173 144,26 Eur.,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 10 394 992,76 Eur.,
- Iš kitų šaltinių – 1 133 938,19 Eur.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per atskaitinį laikotarpį detalizuoti aiškinamojo rašto priede P12 „Finansavimo sumos“.

P13, P14. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 2021 metais yra 85,10 Eur. Duomenys apie įsipareigojimų pokyčius per atskaitinį laikotarpį pateikti aiškinamojo rašto priede P13 „Finansiniai įsipareigojimai“. Duomenys apie įsipareigojimus, atsirandančius iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių vertę atskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikti aiškinamojo rašto priede P14 „Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių“.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta aiškinamojo rašto priede P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 2 748 534,94 Eur. Iš jų sukauptos mokėtinos sumos sudaro – 675 835,51 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 1 741 645,20 Eur, mokėtinos socialinės išmokos – 329 633,93 Eur.

P18. Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 925 849,07 Eur.

- Einamųjų metų perviršis yra – 5 852,90 Eur.
- Ankstesnių metų deficitas yra – 43 647,27 Eur.
- Nuosavybės metodo įtaka yra 963 643,44 Eur.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 89 198,03 Eur. Pagrindinės veiklos kitų pajamų ir kitos veiklos pajamų informacija pateikta aiškinamojo rašto priede P21 „Kitos pagrindinės veiklos ir kitos pajamos“.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudų informacija pateikta „Veiklos rezultatų ataskaitoje“. Savivaldybės administracijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2021 metus sudaro 2 222 324,34 Eur.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatus pateikta aiškinamojo rašto priede P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie finansinės rizikos valdymą pateikta aiškinamojo rašto priede P24 „Finansinės rizikos valdymas“.

Prie 2021 metų metinio aiškinamojo rašto pateikiame UAB „Širvintų šiluma“ paaiškinimą „Dėl klaidų taisymo, turto vertės nukainojimą praėjusiais metais“, 2 lapai.

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra.

Administracijos direktorė



Ingrida Baltušytė

Ekonomikos ir strateginio planavimo skyriaus
Buhalterijos poskyrio vedėja



Gabija Krupauskienė

ŠIRVINTŲ ŠILUMA
UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

Vilniaus g. 49-2, LT-19118 Širvintos, tel. (8-382) 51831, el. p. siluma@sirvintusiluma.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre, kodas 278312850

Širvintų rajono savivaldybės administracijai
Vilniaus g.61, Širvintos

2022-05-25 Nr. 2 -195

DĖL KLAIDŲ TAISYMO, TURTO VERTĖS NUKAINOJIMĄ PRAĖJUSIAIS METAIS

Įmonės balanse iki 2021 metų buvo nuvertėjusio turto, kuris įmonės veikloje niekada nebuvo naudojamas ir jokios vertės nėra sukūręs Turtas apskaitoje apskaitomas kaip nebaigta statyba, trumpalaikis turtas ir ateinančių laikotarpių surinktos sąnaudos. Analizuojant bei peržiūrint šio turto ekonomiškumą, naudingumą, pirminius (įsigijimo) dokumentus nuo 1999 m., nustatyta, kad jis neatitinka galiojančių teisės aktų nuostatų šiuolaikiniam panaudojimui veikloje.

Kadangi ankstesnių metų nepriklausomų auditorių išvadose buvo pareikšta sąlyginė nuomonė dėl turto tikrosios vertės, tai UAB „Širvintų šiluma“ sudaryta komisija, vadovaudamasi 23-uju verslo apskaitos standartu „Turto nuvertėjimas“ nusprendė šį turtą 2021 m. nuvertinti.

2021 m. metinėse finansinėse ataskaitose koregavimai, remiantis 7-uju verslo apskaitos standartu „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ atlikti retrospektyviai, t. y. koreguota palyginamoji 2020 m. informacija, todėl, kad sąnaudos, susidariusios nuvertinant turtą, neuždirbo pajamų 2021 metais.

Pagal atliktus paskaičiavimus, turto, kuris turi būti nuvertinamas, vertė buhalterinėje apskaitoje yra 194039,00Eur. (žr. lentelę Nr.1). Nuvertinimo sąnaudos mažina ankstesnių nei 2020 metų pelną.

PRIDEDAMA: Lentelė Nr. 1

Direktorė



Liudmila Braškienė

UAB "Širvintų šiluma"
Vertės nukainojimas, klaidų taisymas 2019 ir ankstesniais metais

Eil. Nr.	Pavadinimas	Nebaigta statyba	Trumpalaikis turtas	Lentelė Nr.1	
				Ateinančių laikotarpių sanaudos	Nuvertėjimo sumos
1.	Mazuto ūkis kat.Nr.3 B.sask.12501	135446,17			135446,17
2.	Gyv. namų šiluminiai mazgai (proj. darbai) B.sask.12505	2910,76			2910,76
3.	Technolog. darbo proceso vasaros metu akumul. režime įdiegimas B.sask.12503	14714,37			14714,37
4.	Lietaus vandens surinkimo nuo pastato stogo į rezervuarus projektas B.sask.12504	2201,11			2201,11
5.	Akmens anglis B.sask.201143		877,23		877,23
6.	Žaliavos ,medžiagos, sudedamosios dalys B.sask.20110		22005,05		22005,05
7.	Priskaičiuoti delspinigiai B.sask. 2417		9685,21		9685,21
8.	Mokslinio tyrimo „Biodujų ir energijos gamybos galimybių tyrimas“ B.sask.20294			5200,00	5200,00
9.	Projektinių pasiūlymų P. Cvirkos g.13 Katilinės Nr.2 rengimo darbai B.sask.20252			1000,00	1000,00
	Viso:	155272,41	32567,49	6200,00	194039,90

Vyr.buhalterė



Vida Černiauskienė