

2021 12 31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Akmenės būstas (toliau - įstaiga) yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitą banke. Įsteigta 2002 metų sausio 2 d. remiantis Akmenės rajono savivaldybės tarybos nutarimu. Buveinė – Respublikos 3B, Naujoji Akmenė. Įstaigos kodas 153259061.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Pelno nesiekiančių įstaigų, Viešųjų įstaigų, įstatymais bei teisės aktais, taip pat VŠĮ „Akmenės būstas“ įstatais. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės juridinis asmuo. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Viešosios įstaigos steigėjas (dalininkas) - Akmenės rajono savivaldybė. VŠĮ „Akmenės būstas“ teikia daugiabučių namų bendrojo naudojimo objektų priežiūrą ir administravimą, Naujosios Akmenės, Akmenės, Ventos, Papilės, Kruopių ir Naujosios Akmenės kaimiškosios seniūnijos gyventojams.

VŠĮ „Akmenės būstas“ kontroliuojamų subjektų neturi.

Įstaigoje metų pabaigoje 2021 m. birželio 30 d. dirbo 18 darbuotojų.

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia sausio 1 d, pabaiga – gruodžio 31 d.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos nuo 2019 m. gruodžio 31 d. sudaromos eurai ir euro centais.

2. APSKAITOS POLITIKA

VŠĮ „Akmenės būstas“ apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais teisės aktais:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu 2001-11-06 Nr. IX–574;
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu 2007-06-26 Nr. X–1212;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis, bei kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos tvarkymą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei pateikimą.

VŠĮ „Akmenės būstas“ patvirtintas ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvas, kuriuo remiantis skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija.

Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje nuo 2015 m. sausio 1 dienos registruojami eurai. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais:

□ *Veiklos tęstinumo principas*. Pagal šį principą daroma prielaida, kad ūkio subjektas veiks neribotą laikotarpį ir galės įgyvendinti visus savo tikslus, bei įvykdyti įsipareigojimus.

□ *Subjekto principas*. Pagal šį principą laikoma, kad kiekvienas ūkio subjektas yra atskiras apskaitos vienetas.

□ *Periodiškumo principas*. Nors ūkio subjekto veikla neribota skirstoma į tam tikrus laikotarpius.

□ *Pastovumo principas*. Ūkio subjekto apskaitos politika turi būti pastovi ir negali būti keičiama pakankamai ilgą laiką. Šis principas nedraudžia esant būtinumui keisti apskaitos politiką.

□ *Piniginio mato principas*. Viešojo sektoriaus subjekto turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai ataskaitose rodomi pinigine išraiška.

□ *Kaupimo principas*. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos jų susidarymo metu, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Išlaidos, kurios yra patirtos, tačiau nesitikima, kad jos ateityje uždirbs pajamų yra pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai jos susidarė.

□ *Palyginimo principas*. Finansinėse ataskaitose turi būti pateikiami ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vieno finansinių metų duomenys. Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinės ataskaitos turi būti parengtos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti viešojo sektoriaus subjekto finansinės būklės pokyčius.

□ *Atsargumo principas*. Ūkio subjektas pasirenka tokius apskaitos principus, pagal kuriuos jo turto vertė nebūtų nepagrįstai sumažinta arba padidinta.

□ *Neutralumo principas*. Finansinės atskaitomybės informacija turi būti pateikiama nešališkai. Informacijos pateikimo principai neturi priklausyti nuo norimo gauti rezultato.

2.1 Nematerialiojo turto apskaita

Nematerialusis turtas apskaitomas, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą.

Nematerialiojo turto nuvertėjimas nustatomas ir registruojamas 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatyta tvarka. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama, taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

2.2 Ilgalaikio materialiojo turto apskaita

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitą reglamentuoja 12-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- įstaiga ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus.
- pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- įstaiga patikimai gali nustatyti turto įsigijimo savikainą;
- įstaigai yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį mėnesį.

Įstaigoje numatyti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai :

Mašinos ir įrengimai -5 metai;

Transporto priemonės -10 metų;

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai 4-5 metai.

Nematerialusis turtas -3 metai.

2.3 Atsargų apskaita

Atsargų apskaitą reglamentuoja 8-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Atsargos“.

Atsargos apskaitomos faktine įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina. Į atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdirbimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę.

Atsargos į sąnaudas nurašomos taikant FIFO būdą, pagal nurašymo aktus, patvirtintus įstaigos vadovo. Atsargų apskaitai naudojamas nuolat apskaitomų atsargų metodas.

2.4 Finansavimo apskaita

Finansavimo sumų apskaitą reglamentuoja 20-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos) skirtos Įstaigos veiklai finansuoti, t. y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis, Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Finansavimo sumos apskaitomos, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame standarte nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš savivaldybės biudžetų, kitų fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

2.5 Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitomi, remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

2.6 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami, kai atitinka šiuos pripažinimo kriterijus: turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamas pasižadėjimas) dėl buvusio įvykio; tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

Atostoginių kaupimai sudaromi, vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio.

2.7 Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y., kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Įstaigos pajamas sudaro: finansavimo pajamos, pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Kitos pajamos apskaitomos, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

2.8 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitą reglamentuoja 11-ašis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Sąnaudos“. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos - kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, ir (arba) prisiimami įsipareigojimai trečiosioms šalims, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje inventorius vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

2.9 Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

2.10 Segmentai

Sąnaudos ir pinigų srautai segmentams priskiriami pagal valstybės funkcijas, pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Visa įstaigos veikla priskirta segmentui „Būstas ir komunalinis ūkis“.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 Nematerialusis turtas

Įstaigoje naudojamas nematerialusis turtas – kompiuterinės programos reikalingos įstaigos veiklai vykdyti. Nematerialaus turto likutis 2021 m. gruodžio 31 d. yra 3,10 Eurų.

Informacija apie ilgalaikio nematerialaus turto balansinę vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta VŠĮ „Akmenės būstas“ aiškinamojo rašto 1 priede.

3.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto neįsigijo.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 dieną - 3 830,59 Eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės pagrindą sudaro krovininis automobilis VW LT, kurio likutinė vertė - 237,25 Eurų ir autobokštelis – 3567,70 Eurų. Likusią 25,64 Eurų ilgalaikio materialiojo turto sumą sudaro jau nudėvėto, bet veikloje naudojamo, turto likutinė vertė.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama ir VŠĮ „Akmenės būstas“ aiškinamojo rašto 2 priede.

3.3. Atsargos

Atsargų likutį 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė – 123,77 Eurai (transporto priemonių degalai).

Informacija apie atsargų pasikeitimą yra pateikta rašto 3 priede.

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius mokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2 541,79 Eurai .

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto 4 priede.

3.5 Gautinos sumos

2021 m. gruodžio 31 d. gautinas sumas sudaro 686 193,16 Eurai.

1 lentelė

Gautinų sumų objektas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
VŠĮ "Akmenės būstas" paslaugos	491 755,23	651 502,12
Energetinio efektyvumo didinimo programa	130 243,97	73 120,07
Bendrojo naudojimo elektra	9 970,29	10 117,00
Kitos juridinių asmenų skolos	54 181,21	33 159,04
Ateinančių laikotarpių sąnaudos		1 052,19
Išankstiniai apmokėjimai		1 992,63
Iš viso:	686 150,70	770 943,05

Lyginant praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu gautinos sumos sumažėjo 11 proc. Tai įtakoją padidėjęs gyventojų mokumas bei 2021 m. gruodžio 31 dieną atliktas skolų nuvertinimas, kurį sudaro 58 000 Eurų. VŠĮ „Akmenės būstas“ nuvertina susidariusias gautinas sumas

už daugiabučių namų administravimą, renovacijos administravimą, techninę priežiūrą, vandentiekio, kanalizacijos ir elektros sistemų priežiūrą, kaupimo bei eksploatacines lėšas.

Kitos gautinos sumos – 13 778,59 Eur. Šią suma sudaro - 42,46 Eurai atskaitingam asmeniui sumokėtas avansas už pirkas prekes, permoka antstoliui už darbuotojų vykdomuosius raštus – 4,42 Eurai, gyventojų pajamų mokesčio permoka – 3 937,71 Eurai bei sumokėtas avansinis pelno mokestis – 9 794 Eurai.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas ir jų nuvertinimą nurodyta VŠĮ „Akmenės būstas“ aiškinamojo rašto 5 priede.

3.6. Pinigai

Pinigų likutis 2021 m. gruodžio 31 d. banko sąskaitose – 271 214,57 Eurai, kasoje – 0 Eurų.

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal VSAFAS 17 standarto nurodytoje formoje – aiškinamojo rašto priedas Nr. 6. bei detalesnė informacija pagal banko sąskaitas 2 lentelėje.

2 lentelė

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis, Eur
AB "Swedbank" einamoji sąskaita LT227300010138201574	5963,55	655,77	5307,78
AB "Swedbank" einamoji sąskaita LT197300010139114301	7444,25	0	7444,25
AB "Swedbank" renovacijos įmokų surinkimo sąskaita LT127300010147061637	0,00	0,00	0,00
AB "Swedbank" gyventojų mokesčių surinkimo sąskaita LT707300010149127566	2585,86	3371,21	-785,35
Perlas gyventojų mokesčių surinkimo sąskaita LT773020020000000676	1468,6	837,52	631,08
Luminor Bank AS eksploatacinių lėšų sąskaita LT104010043300228292	6028,76	4959,3	1069,46
Luminor Bank AS gyventojų mokesčių surinkimo sąskaita LT654010043300010798	7779,02	20751,86	-12972,84
Luminor Bank AS kompensacijos surinkimo sąskaita LT974010043300070071	12448,02	426,49	12021,53
Luminor Bank AS kaupimo lėšų surinkimo sąskaita LT284010051005172775	227474,08	213253,86	14220,22
AB "Šiaulių bankas" einamoji sąskaita LT517180800003700362	22,43	1898,31	-1875,88
Kasa	0,00	17,93	-17,93
Iš viso pinigų:	271214,57	246172,25	25042,32

3.7. Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likučio nebuvo. Gautas finansavimas 17 170,81 Eurų, kuris panaudotas veiklai per ataskaitinį laikotarpį. Darbo užmokesčiui finansuoti, pagal Užimtumo tarnybos įdarbinimo programą, gauta ir panaudota – 2 870,81 Eurų, likusi suma 14 300 eurų gauta ir panaudota socialinių būstų priežiūrai, remontui bei administravimui.

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 7.

3.8. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Įstaigos skola 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 189 135,81 Eurų. Ilgalaikę paskolos dalį sudaro įsipareigojimas Daugiabučių namų modernizavimo fondui – 189 135,81 Eur.

Informacija apie ilgalaikes mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 8.

3.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įstaigos skola ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 590 787,35 Eurų. Skola susideda iš ilgalaikių įsipareigojimų einamosios metų dalies, įsipareigojimų tiekėjams, darbo užmokesčio, mokėtinų mokesčių, gautų avansų iš gyventojų ir organizacijų. Detali informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 9, 10, 11 prieduose.

Pagrindinę dalį trumpalaikių įsipareigojimų sudaro kaupimo lėšos (4 lentelė).

4 lentelė

Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kaupimo lėšos	356 371,16	349 494,60
Kaupimo lėšos banko sąskaitoje	227 474,08	218 253,86
Skirtumas, Eur	128 897,08	131 240,74
Skirtumas, %	63,83	62,45

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kaupiamųjų lėšų atstatymo procentas palyginus su 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis + 1,38 proc.

3.10. Grynasis turtas

Įstaigos grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas). Įstaigos dalininkas - Akmenės rajono savivaldybė. Dalininkų kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 185,82 Eurų. 2021 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai – 7 130 Eur.

Rengiant finansinę atskaitomybę, praėjusių metų veiklos rezultatas priskiriamas ankstesnių metų veiklos rezultatui.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 184 568,46 Eurų.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 2 835,67 Eurų.

Einamųjų metų perviršį ar deficitą įtakojo gautinų sumų nuvertinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Informacija apie grynąjį turtą pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ nustatytus reikalavimus.

3.11 Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamas sudaro: Užimtumo tarnybos suteikta subsidija darbuotojų įdarbinimui - 2 870,81 Eurų ir kiti finansavimo šaltiniai – 14 300 Eurų, kurie skirti socialinių būstų priežiūrai, remontui bei administravimui.

Informacija apie finansavimo pajams veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus 7 priede.

3.12 Kitos pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitoje eilutėje „pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už paslaugas tikrąja verte. Kitos pagrindinės veiklos pajamos – 548 357,06 Eur, kurias sudaro daugiabučių namų administravimo pajamos – 125 693,00 Eurų, vandentiekio, kanalizacijos ir elektros sistemų priežiūros pajamos – 97 248,52 Eurų. Taip pat pajamos už bendrojo naudojimo elektrą – 47 239,21 Eurų, renovacijos administravimo ir projektų įgyvendinimo pajamos – 46 006,02 Eurų, daugiabučių techninės priežiūros pajamos – 68 336,27 Eurų. Ūkio būdu atlikti darbai per ataskaitinį laikotarpį davė 14 825,86 Eurų pajamų.

Informacija apie pagrindines veiklos pajamas ir kitos veiklos pajamas parodoma aiškinamojo rašto 12 priede.

3.13 Sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitoje visos sąnaudos pateiktos sugrupuotos. VŠĮ „Akmenės būstas“ per ataskaitinį laikotarpį patyrė 558 956,56 Eur sąnaudų. Didžioji dalis sąnaudų tenka darbo užmokesčiui, parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikainai. Informacija apie sąnaudas plačiau pateikiama 13 ir 14 priede.

3.14 Tarpusavio užskaitos

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį tarpusavio užskaitos nebuvo vykdomos.

3.15 Segmentai

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto 13-ame priede.

Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansinės sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami vienam segmentui – Būstas ir komunalinis ūkis.

3.16 Nebalansinė sąskaita

Joje apskaitomas mažavertis inventorių, kuris kiekvienais metais kartu su ilgalaikiu ir trumpalaikiu turtu yra inventorizuojamas.

Direktorius



Benediktas Balkauskas

Vyriausioji finansininkė



Salomėja Vainauskė