

PATVIRTINTA  
Rokiškio rajono savivaldybės administracijos  
direktoriumi 2017 m. balandžio 20 d.  
įsakymu Nr. AV-379

## Viešoji įstaiga Juodupės komunalinis ūkis

### 2016 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

Viešoji įstaiga Juodupės komunalinis ūkis (toliau – **Viešoji įstaiga**) įregistruota Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2002 m. spalio 24 d. sprendimu. Įmonės kodas 173739274, buveinės adresas: Pergalės 8A, Juodupės mstl., Rokiškio rajonas.

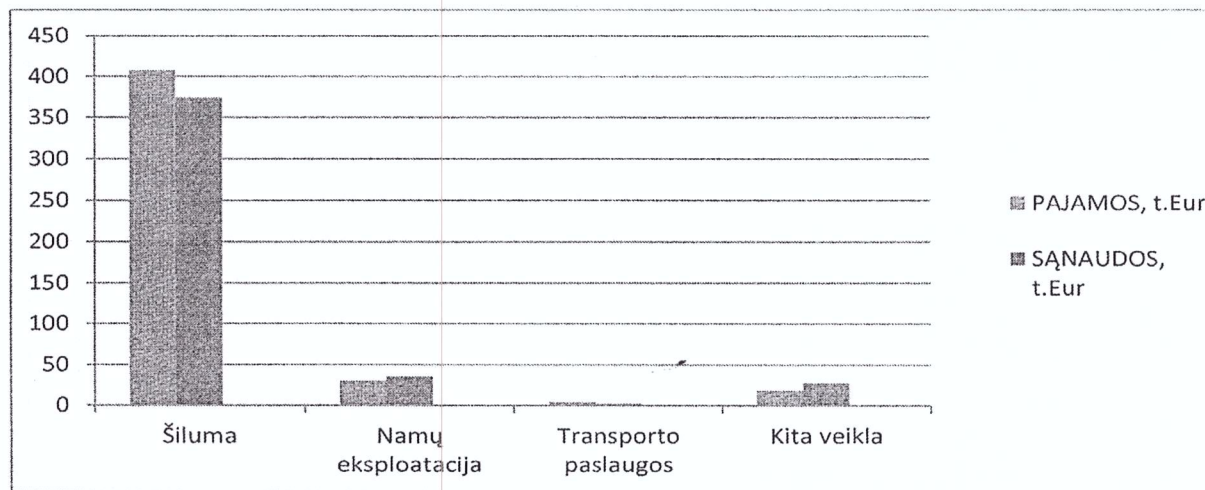
2003 m. sausio 16 d. **Viešoji įstaiga** įregistruota Valstybinėje mokesčių inspekcijoje PVM mokėtoju. PVM mokėtojo kodas - LT 737392716.

### VEIKLOS TIKSLAI IR REZULTATAI

**Viešosios įstaigos** tikslas, reglamentuotas įstatais: tenkinti viešuosius interesus, teikiant Rokiškio rajono Juodupės seniūnijos teritorijoje komunalines paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims, gerinti teikiamų paslaugų kokybę ir mažinti jų savikainą, nesiekiant pelno.

**Viešosios įstaigos** veiklos per 2016 kalendorinius metus rezultatai: (tūkst.Eur)

	Šiluma	Namų eksploatavimas	Transporto paslaugos	Kita veikla	Viso 2016 m.
Pajamos	407,3	30,2	4,3	18,3	460,1
Sąnaudos	374,2	35,7	2,2	27,6	439,7
Rezultatas	33,1	-5,5	2,1	-9,3	20,4



1 pav. **Viešosios įstaigos** veiklos 2016 metais rezultatų diagrama.

Pagrindinė **Viešosios įstaigos** vykdyta veikla – šilumos gamyba ir tiekimas Juodupės miestelyje gyventojams, biudžetinėms įstaigoms.

Pagaminta ir realizuota šiluminės energijos per paskutinius penkerius metus:

		2012 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.
Pagaminta, Mwh		6154	6062	5746	5415	5836
Realizuota:	iš viso	5361	5254	4986	4742	5128
Mwh		479	465	432	422	493
Mwh	iš kurio biudžetinėms	8,9	8,9	8,7	9,8	9,6
%						
iš kurio karštas vanduo ir cirkuliacija, Mwh		1151	1244	1266	1296	1277
%		21,5	23,7	25,4	30,2	24,9
%						
Šilumos %	nuostoliai,	12,9	13,4	13,2	12,4	12,1

Šildymo ir karšto vandens kaina be pakeitimų patvirtinta 2016-02-19:  
7,8 ct/kWh šildymui, taikoma nuo 2010-03-01;  
5,7 Eur/m<sup>3</sup> karštam vandeniui, taikoma nuo 2013-03-01.

Kitos vykdytos veiklos:

- ✓ Elektros ir šilumos įrenginių eksploatavimas. VšĮ Juodupės komunalinis ūkis eksploatuoja bendro naudojimo elektros ir šilumos įrenginius, esančius bendrose daugiabučių namų patalpose, perka šaltą vandenį, jį pašildo ir perparduoda gyventojams, taip pat perparduoda elektros energiją, kurią gyventojai naudoja bendram pastatų, laiptinių ir rūsių apšvietimui. Pagal užsakymus atlieka santechninius ir elektros remonto ir priežiūros darbus įstaigose ir gyvenamuose namuose, butuose.
- ✓ Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektų administravimas. Ataskaitiniu laikotarpiu atnaujinimo (modernizavimo) darbai užbaigti viename daugiabutyje name, iš viso atnaujinti (modernizuoti) trys daugiabučiai namai Juodupės miestelyje.

Tęsiant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą 2015 metais buvo sušaukti penkių daugiabučių namų butų savininkų susirinkimai dėl pritarimo investiciniams planams atnaujinti (modernizuoti) daugiabučius namus. Teigiamą sprendimą priėmė dviejų daugiabučių namų butų savininkai. 2016 metais pateiktas prašymas AB Šiaulių bankas projektų įgyvendinimui finansuoti, finansavimas neskirtas dėl namo gyventojų įsiskolinimų už komunalines paslaugas.

Vertinant sumažėjusią daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektų įgyvendinimui skiriamą valstybės paramą, įtakojančią gyventojų apsisprendimą atnaujinti būstą, atsižvelgiant į gyventojų skolas už komunalines paslaugas galima prognozuoti, kad sėkmingai prasidėjęs daugiabučių namų atnaujinimas (modernizavimas) Juodupės miestelyje perspektyvų neturi.

- ✓ Kitos paslaugos: gatvių ir kelių Juodupės seniūnijoje priežiūra žiemą, transporto (traktoriaus) nuoma ir nuotekų išvežimas, komunalinių mokesčių priėmimas iš gyventojų.

## VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS DALININKAI

**Viešosios įstaigos** steigėja ir vienintelis dalininkas – Rokiškio rajono savivaldybė.  
Dalininko įnašai 2016 m. gruodžio 31 d. iš viso 874 316 Eur, iš kurių:  
2012 metais – 500 000 Lt;

2013 metais – 430 000 Lt;  
 2014 metais – 400 000 Lt;  
 2015 metais – 115 848 Eur (400 000 Lt);  
 2016 metais – 115 000 Eur (397 072 Lt).

2012–2016 metais gauti dalininko įnašai panaudoti paskolos, gautos katilinės statybai Juodupėje finansuoti, grąžinimui.

### VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS GAUTOS LĖŠOS

2016 metais gautos lėšos:

- ✓ 460,1 tūkst. Eur – pajamos už suteiktas paslaugas;
- ✓ 115,0 tūkst. Eur – dalininko įnašas.

### VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS TURTAS 2016 m.

2016 metais įsigytas turtas:

Turto pavadinimas	Įsigijimo data	Pirkimo suma, tūkst. Eur
Pakeliami vartai katilinės kuro priėmimo patalpai	2016-10	2,2
Kompiuterinė technika	2016 m.	0,7

2016 metais nurašytas turtas: nėra

### ŠAŅAUDOS, DARBO UŽMOKESTIS

2016 metų šaŅaudų išsklotinė (eurais):

	Šiluma	Kitos paslaugos	ŠaŅaudos viso:	%
<b>Iš viso</b>	<b>374 222</b>	<b>65 445</b>	<b>439 667</b>	<b>100</b>
Darbo užmokestis	96 409	16 845	113 254	25,7
Socialinis draudimas	29 886	5 220	35 106	8,0
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	47 304	577	47 881	10,9
Medžiagos, atsarginės dalys	5 111	2 767	7 878	1,8
Kuras	80 321	818	81 139	18,5
Elektra, vanduo	18 535	16 053	34 588	7,9
Mokesčiai	2 629	34	2 663	0,6
Administracinės šaŅaudos	78 463	9 246	87 709	19,9
Kitos šaŅaudos	6 848	13 885	20 733	4,7
Palūkanos	8 716	-	8 716	2,0

Vidutinis darbuotojo mėnesio darbo užmokestis (bruto) – 649 Eur.

### VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS DARBUOTOJAI

Viešosios įstaigos darbuotojų skaičius:

2016 m. sausio 1 d. – 22 darbuotojai;  
2016 m. gruodžio 31 d. – 22 darbuotojai.

### **ĮSTAIGOS DIREKTORIAI**

2016 metais įstaigai vadovavo Rimantas Kirstukas.  
2016 metais direktoriui priskaičiuota 11 863 Eur darbo užmokesčio.

### **IŠMOKOS VALDYMO ORGANAMS**

2016 metais **Viešosios įstaigos** kolegialių organų narių darbo užmokesčiui ir su įstaigos dalininku susijusiems asmenims išmokų nebuvo.

---

PATVIRTINTA  
Rokiškio rajono savivaldybės administracijos  
direktoriaus 2017 m. balandžio 20 d.  
įsakymu Nr. AV-379

**VŠI JUODUPĖS KOMUNALINIS ŪKIS**

(ūkio subjekto pavadinimas)

173739274; Rokiškio r., Juodupė, Pergalės g.8A LT-42466

(kodas, buveinės adresas)

**BALANSAS**

**PAGAL 2016 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2016-12-31 Nr.1

(data)

(Eurai)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1668196</b>	<b>1763093</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		2	2
1.	Patentai, licencijos		-	-
2.	Programinė įranga		2	2
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		1668194	1763091
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		1203574	1233470
3.	Mašinos ir įrengimai			
4.	Transporto priemonės		9096	13495
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		454602	515686
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas		922	440
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>284034</b>	<b>293358</b>
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		11394	11730
1.	Atsargos		11338	11657
2.	Išankstiniai apmokėjimai		56	73
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		187128	226775
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		178341	205810
2.	Kitos gautinos sumos		8787	20965
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		85512	54853
	TURTAS, IŠ VISO		<b>1952230</b>	<b>2056451</b>

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>1095073</b>	<b>962382</b>
I.	KAPITALAS		874316	759316
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		220757	203066
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		17691	17957
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		203066	185109
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMAS</b>		<b>684836</b>	<b>732701</b>
1.	Dotacija			
2.	Tiksliniai įnašai		-	-
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas		684836	732701
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>172321</b>	<b>361368</b>
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	303517
1.	Finansinės skolos			303517
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		172321	57851
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		126466	-
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		32851	41707
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8829	10054
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4175	6090
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		<b>1952230</b>	<b>2056451</b>

---



---



---



---

PATVIRTINTA  
 Rokiškio rajono savivaldybės administracij  
 direktoriaus 2017 m. balandžio 20 d.  
 įsakymu Nr. AV-379

**VŠĮ JUODUPĖS KOMUNALINIS ŪKIS**

(ūkio subjekto pavadinimas)

173739274; Rokiškio r., Juodupė, pergalės g.8A,LT-42466

(kodas, buveinės adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2016 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2016-12-31 Nr. 1

(data)

(Eurai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>I.</b>	<b>PAJAMOS</b>		<b>507944</b>	<b>483328</b>
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		459480	435290
2.	Finansavimo pajamos		47864	47864
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		47864	47864
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos		600	174
<b>II.</b>	<b>SĄNAUDOS</b>		<b>487572</b>	<b>461594</b>
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		341722	324878
2.	Kitos sąnaudos		9262	1219
3.	Kompensuotos sąnaudos		47864	47864
4.	Veiklos sąnaudos		88724	87633
4.1.	Pardavimo			
4.2.	Darbuotojų išlaikymo		78477	77198
4.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		2048	2697
4.4.	Patalpų išlaikymo		843	824
4.5.	Ryšių		1452	845
4.6.	Transporto išlaikymo		1687	1796
4.7.	Turto vertės sumažėjimo			
4.8.	Kitos veiklos		4217	4273
4.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
4.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
<b>III.</b>	<b>VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>20372</b>	<b>21734</b>
<b>IV.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>2681</b>	<b>3777</b>
<b>V.</b>	<b>GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>17691</b>	<b>17957</b>

PATVIRTINTA  
Rokiškio rajono savivaldybės administracijos  
direktorius 2017 m. balandžio 20 d.  
įsakymu Nr. AV-379

**VŠĮ JUODUPĖS KOMUNALINIS ŪKIS**  
**2016-12-31**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. APIE ĮSTAIGĄ:**

Adresas: Pergalės g. 8A, Juodupė, Rokiškio raj.;  
Įstaigos teisinė forma – pelno nesiekianti viešoji įstaiga;  
Veiklos pobūdis – komunalinių paslaugų teikimas ir kita įstatuose numatyta veikla;  
Įstaigos kodas – 173739274;  
PVM mokėtojo kodas – LT737392716;  
Įmonė įregistruota – 2002 m. spalio 24 d., registravimo Nr. VŠ2002-1;  
Vidutinis darbuotojų sk. 2015 m. pab. – 23,9;  
Vidutinis darbuotojų sk. 2016 m. pab. – 22,1.

**2. APSKAITOS POLITIKA**

**2.1. Buhalterinės apskaitos organizavimas**

**2.1.1.** Viešoji įstaiga Juodupės komunalinis ūkis, rengdama finansines apskaitas ir tvarkydama buhalterinę apskaitą vadovaujasi LR buhalterinės apskaitos įstatymu, Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo ir pateikimo taisyklėmis 2004-11-22 Nr. 1K-372, Viešųjų įstaigų įstatymu, kitais teisiniais aktais ir norminiais dokumentais bei tvarkomis, laikantis šių principų: veiklos tęstinumo, kaupimo, palyginamumo.

**2.1.2.** Apskaitos rezultatai pateikiami finansinių ataskaitų formose, reglamentuojamuose LR finansų ministro 2012-11-05 įsakymu Nr. 1K-371.

**2.1.3.** Finansinės ataskaitos rengiamos einamųjų metų gruodžio 31 d. duomenimis.

**2.1.4.** Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

**2.1.5.** Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys, prieš pateikiant dalininkų susirinkimui, svarstoma ir tvirtinama įstatuose numatyta tvarka.

**2.1.6.** Įstaigos vadovas tvirtina asmenų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus ir finansinę atskaitomybę sąrašą ir jų parašų pavyzdžius.

**2.1.7.** Už buhalterinės apskaitos organizavimą, ataskaitų pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako įstaigos vadovas. Vyriausiojo buhalterio atsakomybės ribos organizuojant apskaitos tvarkymą bei pateikiant finansinę atskaitomybę nurodytos jo pareigybinuose nuostatuose. Pagal 2012-11-05 finansų ministro įsakymą Nr. 1K-371, finansinių ataskaitų rinkinį pasirašo ir vyriausias buhalteris.

**2.1.8.** Už apskaitos dokumentų išrašymą laiku ir teisingai, už juose esančių duomenų teisingumą ir ūkinės operacijos teisėtumą atsako asmenys, surašiusieji ir pasirašiusieji apskaitos dokumentus.

**2.1.9.** Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinių ataskaitų rinkinio, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma).



**2.1.10.** Turto ir nuosavybės sąskaitose per ataskaitinį laikotarpį išaiškintos klaidos taisomos, datuojant klaidos išaiškinimo diena, atvirkštiniais įrašais naikinant klaidingus ir atliekant teisingus įrašus, koreguojant klaidingus įrašus arba taikant raudonojo storno būdą.

**2.1.11.** Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant piniginių vienetą - eurą.

**2.1.12.** Įstaigos apskaitos politika galioja nuo 2005-01-01.

## **2.2. Apskaitos informacijos formavimas (metodiniai principai)**

**2.2.1. Ilgalaikis turtas.** Įstaigos veikloje ilgiau nei vienerius metus naudojamas turtas ir ekonominę naudą teikiantis turtas į įstaigos sąnaudas įskaitomas jį nudėvint ar amortizuojant. Finansinėje atskaitomybėje turtas pateikiamas sugrupuotas į nematerialiojo turto, ilgalaikio materialiojo turto ir finansinio turto grupes.

2.2.1.2. Ilgalaikis nematerialus turtas. Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro licencijos, informacijos apdorojimo programa, kitas turtas, ilgiau kaip vienerius metus teikiantis įstaigai ekonominę naudą.

2.2.1.3. Ilgalaikis materialus turtas. Tai įstaigai nuosavybės teise priklausantis turtas, kuris daugelį kartų dalyvauja gamybos ir aptarnavimo procese, teikdamas įstaigai ekonominę naudą, ir išsaugodamas savo natūrinę formą nusidėvi ne trumpiau nei per vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė yra ne mažesnė nei 700 eurų.

2.2.1.4. Įstaiga turimą materialųjį turtą apskaitoje registruoja suskirstytą pagal paskirtį šia tvarka:

- pastatai ir statiniai;
- kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai;
- transporto priemonės;
- kitas materialus turtas.

2.2.1.5. Ilgalaikis materialus turtas finansinėje apskaitoje įvertintas faktine to turto įsigijimo verte, į kurią įskaitomos su jo įsigijimu susijusios išlaidos. Į nekilnojamo turto įsigijimo vertę įskaitomas turto registravimo mokestis ir remonto sąnaudos.

2.2.1.6. Ilgalaikio turto naudojimo pradžia laikoma įstaigos vadovo patvirtinta turto perdavimo naudoti akto data.

2.2.1.7. Įstaigoje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

2.2.1.8. Naudojamo ilgalaikio materialaus turto darbingumui palaikyti atliekama jo eksploatacinė priežiūra.

2.2.1.9. Likviduojant nudėvėtą iki likvidacinės vertės turtą, kai atsargų po likvidavimo nebūna – apskaitoje registruojamas nurašomas turtas. Jei atsargų lieka, jos registruojamos turto sąskaitoje.

2.2.1.10. Finansinėje ir mokestinėje apskaitoje ilgalaikio turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma.

**2.2.2. Trumpalaikis turtas** – per vieną ataskaitinį laikotarpį (vienerius finansinius metus)

pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Trumpalaikiam turtui priskiriama: atsarginės dalys ir eksploatacinės medžiagos, kuras, pirktos prekės, skirtos perparduoti, ir kt. medžiagos.

2.2.2.1. Trumpalaikis turtas užpajamuojamas to turto faktine savikaina, kurią sudaro sąskaitoje

faktūroje nurodyta atsargų pirkimo kaina, atsargų atsivežimo (transportavimo bei pakrovimo) kaina.

2.2.2.2. Atsargos įkainojamos FIFO metodu, tai reiškia pirmiausia sunaudojamos tos atsargos, kurios buvo anksčiau įsigytos.

2.2.2.3. Visos operacijos, susijusios su atsargų judėjimu, apskaitoje registruojamos nuolat.

2.2.2.4. Perduotų naudojimui medžiagų apskaitinė vertė pripažinta to laikotarpio, kurio pripažįstamos atitinkamos pajamos, sąnaudomis.

**2.2.3. Piniginis turtas.** Įstaigos pinigai yra bankų sąskaitose ir įmonės kasoje.

**2.2.4. Trumpalaikių skolų įstaigai apskaita.** Tai ne vėliau kaip per einantį po ataskaitinių finansinių metų ataskaitinį laikotarpį gautinos iš pirkėjų (paslaugos gavėjų) sumos.

**2.2.5. Pajamos.** Įstaigos pajamos sudaro – paslaugų pardavimo pajamos, tai įprastinės veiklos pajamos, kitos pajamos - priskaičiuotos banko palūkanos, nurašytų skolų pajamos, priteistų skolų palūkanos.

**2.2.6. Sąnaudos.** Įstaigos sąnaudos – tai įprastinės veiklos metu įstaigos turto (pinigų, atsargų, nekilnojamojo turto) sumažėjimas ar sunaudojimas bei įsipareigojimų kitoms įmonėms ar asmenims padidėjimas, siekiant uždirbti pajamų per ataskaitinį laikotarpį.

2.2.6.1. Sąnaudos, susijusios su pajamomis, uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpį, pripažįstamos

ir įregistruojamos apskaitoje bei pateikiamos finansinėje atskaitomybėje nepriklausomai nuo pinigų išleidimo laiko. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nepriskiriamos sąnaudoms, atskaitomybėje nurodomos kaip turtas.

2.2.6.2. Per ataskaitinį laikotarpį patirtas sąnaudas sudaro:

pagrindinės veiklos sąnaudos;

kitos veiklos sąnaudos;

kitos sąnaudos (pašalpos, teismo išlaidos, nurašytos beviltiškos skolos, ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos ir kt.).

finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

2.2.6.3. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos padarytos išlaidos gali būti nedelsiant pripažintos to ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jeigu jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenurodoma, kad per ateinančius ataskaitinius laikotarpius jos duos pajamų.

2.2.6.4. Prie finansinės veiklos sąnaudų priskiriama sumokėtos ir mokėtinos palūkanos, baudos, delspinigiai. Finansinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, nepriklausomai nuo pinigų išleidimo.

2.2.6.5. Įstaigos įsiskolinimai mokesčiams, Sodrai bei darbuotojams atvaizduojami įsipareigojimų straipsnių grupėje. Šiame straipsnyje apskaitomi įsipareigojimai yra nuolat kintantys, todėl laikotarpio pabaigai paaiškėjus, kad valstybės biudžetui ar kitiems asmenims sumokėta daugiau negu reikėjo – permokėta įsipareigojimų suma pripažįstama turtu ir fiksuojama atitinkamame straipsnyje.

**2.3.1. Apskaitos informacijos formavimas**

**2.3.1.1. Priemonių, naudojamų tvarkant apskaitą visuma:**

2.3.1.1.1. Sąskaitų planas parengtas remiantis pavyzdiniu sąskaitų planu ir tvirtinamas įstaigos vadovo.

2.3.1.1.2. Inventorizacijos tvarka. Inventorizacija atliekama vadovaujantis LR Vyriausybės 2008 m. balandžio mėn. 17 d. nutarimu Nr. 370 patvirtintoje Inventorizacijos tvarkoje išdėstytais reikalavimais.

Pagrindinis inventORIZACIJOS tikslas yra patikrinti, ar buhalteriniuose dokumentuose įrašyti apskaitos duomenys atitinka faktinius duomenis.

InventORIZACIJA atliekama įstaigos direktoriaus įsakymu. Šiuo įsakymu įstaigos vadovas skiria inventORIZAVIMO komisijas, paveda joms laiku ir tinkamai atlikti inventORIZACIJĄ: nurodo pagal kurios dienos būklę reikia ją atlikti.

Už inventORIZAVIMO aprašuose įrašytų duomenų teisingumą atsako komisija, juos pasirašiusi. Įstaigos vadovas kartu su vyriausiuoju buhalteriu atsako už teisingą inventORIZACIJOS rezultatų įtraukimą į apskaitą.

2.3.1.3. Dokumentų sudarymo ir saugojimo tvarka. Įvykusioms ūkinėms operacijoms fiksuoti naudojami apskaitos blankai, reikalingi informacijai apie įstaigos valdomą turtą, išpareigojimus, pajamų sąnaudų kitimus registruoti.

### **3. PASTABOS**

1 pastaba. **Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas:**

2016 metais įstaiga padidino katilinės pastato vertę 2208,56 eurais (suremontuoti katilinės pakeliami vartai).

Nupirktas 1 kompiuteris.

(eurai)

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas	Fondų amortizacija
<b>Likutinė vertė praėjusių metų pabaigoje</b>		1 233 469	515 672	13 494	455	1 763 091	2	-732 700
<b>Išsigijimo savikaina</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 458 815	944 721	43 645	2 904	2 450 085	1 050	-1 067 747
Finansinių metų pokyčiai:		2 209			688	2 897		
Įsigyta turto								
perleistas ir nurašytas turtas								
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą								
<b>Išsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje</b>		1 461 024	944 721	43 645	3 592	2 452 982	1 050	-1 067 747
<b>Perkainojimas</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
Vertės padidėjimas (sumazėjimas)								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto								
Perrašyta iš vieno straipsnio į kitą								
<b>Perkainojimas finansinių metų pabaigoje</b>								
<b>Nusidėvėjimas (amortizacija)</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		225 345	429 035	30 151	2 463	686 994	1 048	-335 047
Finansinių metų pokyčiai:		32 104	61 070	4 398	221	97 793	4	-47 864
Finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)								
Atkuriantys įrašai								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto							377	
Perrašyta iš vieno straipsnio į kitą								
<b>Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje</b>		257 449	490 105	34 549	2 684	784 787	1 048	-382 911
<b>Vertės sumazėjimas</b>								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
Finansinių metų vertės sumazėjimas								
Atkuriantys įrašai								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto								
Perrašyta iš vieno straipsnio į kitą								
<b>Vertės sumazėjimas finansinių metų pabaigoje</b>								
<b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje</b>		1 203 574	454 602	9 096	922	1 668 194	2	-684 836

2 pastaba. **Gautinos sumos:**

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	(eurai)
				Finansinių metų pabaigoje
Gautinos sumos, susijusios su įstaigos teikiamomis paslaugomis	205 810		27 469	178 341
Subsidijos ir kompensacijos	20 965		12 178	8 787
Kitos gautinos sumos				
Iš viso:	226 775		39 647	187 128

Debitorinės skolos iššifruojamos pateikiamame debitorių sąrašė.

3 pastaba. **Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai:**

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	(eurai)
				Finansinių metų pabaigoje
Mokėtinos sumos tiekėjams	33 664		813	32 851
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10 054		1 226	8 828
Surinkti kitų įmonių mokesčiai	8 043		8 043	0
Mokesčiai	6 090		1 915	4 175
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	0		0	0
Iš viso:	57 851		11 997	45 854

Kreditorinės skolos iššifruojamos kreditorių sąrašė.

4 pastaba. **Ilgalaikiai įsipareigojimai:**

2016-12-31 skolos likutis – 126 465,48 eurų. 2016 m. grąžinta paskolos dalis – 177 051,67 eurų; 115 848 eurų iš lėšų, skirtų įstaigos kapitalo didinimui, likusi dalis iš įstaigos priskaičiuoto nusidėvėjimo ir pelno. Paskola grąžinama pagal grafiką.

5 pastaba. **Kapitalas:**

2015 12 31 – 759 315,58 eurų;

Per 2016 metus įstaigos kapitalas padidėjo 115 000 eurų dalininko piniginiu įnašu;

2016 12 31 – 874 315,58 eurų.

6 pastaba. **Kitas finansavimas:**

Gauta fondų parama 1 067 747 eurų, skirta katilinės statybai.  
2015 12 31 finansavimo likutis – 732 701 eurai;  
2016 12 31 likutis – 684 836 eurai.  
2016 metais į finansavimo pajamas įdėta 47 864 eurai.;  
Per 2016 metus nudėvėta fondų lėšų – 47 864 eurų.

7 pastaba. **Ataskaitinių metų veiklos rezultatas:**

Įstaiga 2016 metus baigė su 17 691 eurų grynuoju pelnu. Visas pelnas panaudotas paskolos grąžinimui. Įstaigos direktoriui 2016 metais išmokėtas atlyginimas – 9 165 eurų.

8 pastaba. **Nebalansinės sąskaitos:**

Nebalansinėse sąskaitose įstaiga rodo panaudos būdu valdomą turtą ir paskolą, paimtą gyventojų vardu, skirtą daugiabučių gyvenamųjų pastatų renovacijai.

2016 m. pabaigoje turto, išsinuomoto iš Juodupės seniūnijos panaudos sutartimi, likutinė turto vertė 2016-12-31 608 480 eurų, valstybinės žemės vertė 1 203 eurų.

2013 metais įstaiga paskirta renovuojamų daugiabučių namų Juodupėje administratoriumi. Paskolos, paimtos gyventojų vardu, likutis 2016-12-31 d. 277 130 eurų.

Pagrindinė įstaigos veikla - šiluminės energijos tiekimas. 2014 11 28 d. Rokiškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS -210 VŠĮ Juodupės komunalinis ūkis nustatyta bazinė šiluminės energijos kaina be pridėtinės vertės mokesčio 7,80 euro ct už kWh. Bazinė kaina galiojo iki 2016 m. kovo 1 d. Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2016 vasario 19 d. sprendimu Nr. TS-35 nuo 2016 m. kovo 1 d. iki 2019 kovo 1 d. nustatyta bazinė kaina 7,80 euro ct. be PVM mokesčio.

Skirtumas tarp patvirtintos kainos ir gyventojų mokamos kainos (AB „Panevėžio energija“ kaina) už šildymą ir karštą vandenį dengiamas iš biudžeto lėšų. 2016 m. subsidijų šiluminei energijai, skirtai gyventojų gyvenamosioms patalpoms šildyti ir karštam vandeniui ruošti, priskaičiuota 119 746 eurai. Gyventojų skolos per 2016 m. padidėjo 14 273 eurų.

**VŠĮ Juodupės komunalinis ūkis darbuotojų vidutinis mėnesio darbo  
užmokestis  
2016 metais**

	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesio darbo užmokestis, Eur
Vadovai	3	981
Administracija, specialistai	5	670
Katilinės operatoriai	8	674
Remonto darbininkai	5	495
Valytoja	1 (0,25 etato)	118
Iš viso	22	649





PATVIRTINTA  
 Rokiškio rajono savivaldybės administracijos  
 direktoriaus 2017 m. balandžio 20 d.  
 įsakymu Nr. AV-379

VšĮ Juodupės komunalinis ūkis

**KREDITORIŲ SĄRAŠAS 2016  
 METAI**

**GRUODŽIO MĖN. 31 D.**

Irašo eilės Nr.	Skolininko (debitoriaus) pavadinimas	Skolos suma (Eurais)	Kiti duomenys
1	2	3	7
1	AB Šiaulių bankas	126466	paskola
2	Z. Kuriazovo įm.	1829	patikra
3	Omnitel	78	paslauga
4	VMI	4175	mokesčiai
5	UAB "Lašų duona"	53	įv.prekės
6	UAB "Circle K Lietuva"	254	kuras
7	UAB "Rokiškio vandenys"	1226	už vandenį
8	A. Judicko ind. įmonė	5	paslaugos
9	B. Kurkliečio įmonė	14	surinktos lėšos
10	AB "Rokiškio komunalininkas"	35	atliekų išvež.
11	AB Energijos skirstymo operatorius	1978	elektra
12	UAB Durpeta	27119	durpės
13	UAB "Aga"	7	balionų nuoma
14	Energijos tiekimas	1520	elektra
15	Darbuotojai	8829	atostogų rezervas
16	UAB Lukrida	-423	Avansas už atsarg. dalis
17	UAB Inka	1212	paslauga
18	UAB Technikonus	-2095	Avansas už atsarg. dalis
19	UAB Utenos Indra	39	kanceliarinės prekės
		172321	