

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	ILGALAIKIS TURTAS	144,417.00	115,241.00
I	Nematerialusis turtas	1,295.00	2,432.00
I.1	Plėtros darbai		
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1,295.00	1,942.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		490.00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		
II	Ilgalaikis materialusis turtas	143,122.00	112,809.00
II.1	Žemė		
II.2	Pastatai		
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	31,696.00	39,903.00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
II.5	Mašinos ir įrenginiai	33,693.00	6,001.00
II.6	Transporto priemonės	30,599.00	47,190.00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		
II.8	Baldai ir biuro įranga	32,476.00	15,555.00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3,641.00	4,160.00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	11,017.00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas		
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		
IV.1	Mineraliniai ištekliai		
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas		
B	BIOLOGINIS TURTAS		
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	82,228.00	271,453.00
I	Atsargos	10,941.00	14,500.00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	5,352.00	14,500.00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	5,589.00	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
II	Išankstiniai apmokėjimai	6,640.00	33,210.00
III	Per vienerius metus gautinos sumos	27,483.00	676.00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		
III.3	Gautinos finansavimo sumos		
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	700.00	425.00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	26,783.00	
III.6	Kitos gautinos sumos		251.00
IV	Trumpalaikės investicijos		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	37,164.00	223,067.00
	IŠ VISO TURTO	226,645.00	386,694.00
D	FINANSAVIMO SUMOS	0.00	0.00
I	Iš valstybės biudžeto	0.00	0.00
II	Iš savivaldybės biudžeto		0.00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	0.00	0.00
IV	Iš kitų šaltinių		

E	ĮSIPAREIGOJIMAI	61,851.00	125,930.83
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	61,851.00	125,930.83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9,077.00	3,204.93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	573.00	46,554.90
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	47,859.00	59,582.00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4,342.00	16,589.00
F	GRYNASIS TURTAS	164,794.00	260,763.17
I	Dalininkų kapitalas	485,422.00	440,422.00
II	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III	Nuosavybės metodo įtaka		
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas	-320,628.00	-179,658.83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-140,970.00	27,693.62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	-179,658.00	-207,352.45
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	226,645.00	386,694.00

Direktorius

UAB "Averitus" įgaliotas asmuo

_____ Darius Liutikas

Daiva Kalendienė

2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	763,802.00	514,021.00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	351,187.00	350,408.42
I.1	Iš valstybės biudžeto	345,143.00	348,562.01
I.2	Iš savivaldybių biudžetų	2,500.00	
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	2,450.00	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių	1,094.00	1,846.41
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		
II.1.1	Mokesčių pajamos bendrąja verte		
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma		
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos bendrąja verte		
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma		
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	412,615.00	163,612.58
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	412,615.00	163,612.58
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-893,486.00	-486,318.14
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	-464,807.00	-329,795.00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	-42,077.00	-14,614.00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	-23,818.00	-11,287.00
IV	KOMANDIRUOČIŲ	-5,244.00	
V	TRANSPORTO	-66,719.00	-35,080.00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	-30,909.00	-26,839.00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	-1,912.00	-1,405.00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		
XI	NUOMOS	-4,716.00	
XII	FINANSAVIMO		
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		
XIV	KITOS	-253,284.00	-67,298.14
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos		
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	-253,284.00	-67,298.14
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	-129,684.00	27,702.86
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1.86
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.86
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-7.38
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	-11,286.00	
G	PELNO MOKESTIS		
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	-140,970.00	27,693.62
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	-140,970.00	27,693.62
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		

Direktorius

Darius Liutikas

UAB "Averitus" įgaliotas asmuo

Daiva Kalendienė

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai						Iš viso
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	395,422.00				-207,352.00	188,070.00
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos	45,000.00	X	X			45,000.00
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X		27,693.00	27,693.00
9	Kiti pokyčiai (jungimai)						
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną	440,422.00				-179,659.00	260,763.00
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka	X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos	45,000.00	X	X			45,000.00
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	X	X	X		-140,970.00	140,970.00
18	Kiti pokyčiai (jungimai)						
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną	485,422.00				-320,629.00	164,793.00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

_____ Darius Liutikas

UAB "Averitus" įgaliotas asmuo

Daiva Kalendienė

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-185,903.00	0.00	-185,903.00	104,325.00	0.00	104,325.00
I	Įplaukos	808,802.00	0.00	808,802.00	514,021.00	0.00	514,021.00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:	351,187.00	0.00	351,187.00	300,000.00	0.00	300,000.00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto	346,158.00	0.00	346,158.00	300,000.00	0.00	300,000.00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto	2,500.00		2,500.00			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	2,450.00		2,450.00			
I.1.4	Iš kitų šaltinių	78.52		78.52			
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	412,615.00	0.00	412,615.00	163,054.12	0.00	163,054.12
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto						
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos	45,000.00	0.00	45,000.00	50,966.88	0.00	50,966.88
II	Pervestos lėšos	-27,962.92		-27,962.92			
II.1	Į valstybės biudžetą						
II.2	Į savivaldybių biudžetus						
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	Į kitus išteklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	-966,742.08	0.00	-966,742.08	-409,696.00	0.00	-409,696.00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-464,807.00	0.00	-464,807.00	-329,795.00	0.00	-329,795.00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-23,818.00	0.00	-23,818.00	-11,287.00	0.00	-11,287.00
III.3	Komandiruočių	-5,244.00		-5,244.00			
III.4	Transporto	-66,719.00	0.00	-66,719.00	-35,080.00	0.00	-35,080.00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo						
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-30,909.00	0.00	-30,909.00	-26,839.00	0.00	-26,839.00
III.7	Atsargų įsigijimo						
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos	-4,716.00		-4,716.00			
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
III.11	Sumokėtos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos	-370,529.08	0.00	-370,529.08	-6,695.00	0.00	-6,695.00
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						

I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas						
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0.00		45,000.00	0.00	45,000.00
I	Išplaukos iš gautų paskolų						
II	Gautų paskolų grąžinimas						
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI	Gauti dalininko įnašai				45,000.00		45,000.00
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	-185,903.00	0.00	-185,903.00	149,325.00	0.00	149,325.00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	223,067.00		223,067.00	73,742.00		73,742.00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	37,164.00		37,164.00	223,067.00		223,067.00

Direktorius

Darius Liutikas

UAB "Averitus" įgaliotas asmuo

Daiva Kalendienė

VšĮ „Aukštaitijos siaurasis geležinkelis“

148418882, Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. balandžio 12 d.

I. BENDROJI DALIS

VšĮ „Aukštaitijos siaurasis geležinkelis“ įregistruota 2001 m. liepos 09 d. Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale.

Įstaigos kodas 148418882, buveinės adresas: Geležinkelio g. 23, Panevėžys.

Įstaigos steigėjai – Anykščių rajono savivaldybė, LR Susisiekimo ministerija. 2020 m. dalininkais tapo Panevėžio miesto ir Panevėžio rajono savivaldybės.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir sąskaitą banke. Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Įstaigos pagrindinė veiklos sritis – keleivinis geležinkelių transportas. Įstaigos veiklos tikslas apibrėžtas Įstaigos įstatuose „išsaugoti veikiančią Aukštaitijos siaurąjį geležinkelį Panevėžys – Anykščiai – Rubikiai, užtikrinti saugų siaurojo geležinkelio keleivinių traukinių eismą, kokybišką infrastruktūros renovaciją ir plėtrą, integruoti siaurąjį geležinkelį į visuomenės gyvenimą“.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. paskutinės dienos duomenis.

2015 metų sausio 1 dieną įvedus eurą visos Įstaigos 202 metų ataskaitos pateikiamos eurai.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 25. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 25.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus.

VŠĮ „Aukštaitijos siaurasis geležinkelis“ 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

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

Nematerialaus turto įmonė neturi.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	3 metai

Ilgalaikis materialusis turtas

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu.

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

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas tik pilnai nusidėvėjęs ir netinkamas naudoti tolimesnėje įstaigos veikloje. Nurašoma jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimo suma.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	15
2.	Mašinos ir įrenginiai	5
3.	Transporto priemonės	10
4.	Baldai ir biuro įranga	4
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas. Atsargos, kurios bus naudojamos įstaigos veikloje įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas savikainą, taikomas konkrečių kainų būdą. Atiduotos naudoti medžiagos ir inventoriūs nurašomi iš apskaitos, naudojamas inventoriūs apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinis turtas – tai turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto.

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- ilgalaikės gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai mokėjimai;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo. 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 sumas.

Gautinos sumos

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.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, baudas, sumas už konfiskuotą turtą ir kitas netesybas ar kt.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir pinigai banko sąskaitose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – tai įstaigos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir kai, tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jeigu patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Darbo užmokesčio atidėjinių atostogoms sumos sudaromos vieną kartą metuose paskutinę ataskaitinių metų dieną.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma ar finansine nuoma (lizingas), priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ir finansinės

nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį apskaitoje yra kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) registruojamos per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos pajamas, kitos veiklos pajamas, finansinės ir investicinės veiklos pajamas. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar perduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje parodomos pagal finansavimo šaltinius ir pagal veiklos, kuriai priskiriamos pajamos, tipą (pagrindinė veikla, finansinė ir investicinė veikla arba kita veikla)

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

Sąnaudos

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

Kitos veiklos sąnaudų apskaitos tvarka yra tokia pat kaip ir pagrindinės veiklos sąnaudų apskaitos tvarka. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų yra priskiriamos sąnaudos, padarytos įgyvendinant nuostatuose nurodytą veiklą. Sąnaudos iš ilgalaikio turto nuomos pajamų priskiriamos pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Turto nuvertėjimas

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje atliekant metinę inventorizaciją arba prireikus įstaiga nustato, ar yra požymių, kad turtas gali būti nuvertėjęs. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, VŠĮ „Aukštaitijos siaurasis geležinkelis“ nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, įstaiga nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto

balansine verte. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriami anksčiau pripažinti turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos įstaigai ekonominės naudos. Jeigu ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra aišku, ar ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie VŠĮ „Aukštaitijos siaurasis geležinkelis“ 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, jeigu jie yra reikšmingi pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

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 įskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Segmentai – įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliais įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaita pagal segmentus tvarkoma taip, kad būtų galima teisingai pagal segmentus užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas

VŠĮ „Aukštaitijos siaurasis geležinkelis“ 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. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja arba siekiant tinkamiau parodyti Įstaigos finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. 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. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo. Apskaitos klaida laikoma esmine, jeigu jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,1 procento per praėjusius finansinius metus įstaigos valdomo turto balansinės vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jeigu apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

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

III PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Pastaba P2 Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Informacija pagal veiklos segmentus“ (2022 m. 1 priedas, 2022 m. 2 priedas).

Pastaba P3 Nematerialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Nematerialaus turto vertė – 1295,00 Eur.

Pastaba P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (3 priedas).

Valstybės turtas valdomas pagal panaudos sutartis - 1973074,00 Eur

IMT likutis 2022.01.01- 112809,00 Eur

Priskaičiuota nusidėvėjimo - 42077,00 Eur

IMT likutinė vertė 2021.12.31- 143122,00 Eur

Ilgalaikio materialiojo turto informacija, privaloma nurodyti aiškinamajame rašte, pateikiama lentelėse.

Ilgalaikio materialiojo turto informacija	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina	23363,81	23363,81
Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė	0,00	0,00
Ilgalaikio materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė	0,00	0,00
Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, likutinė vertė	0,00	0,00
Ilgalaikio materialiojo turto, kuris laikinai nebenaudojamas veikloje, likutinė vertė	0,00	15854,43
Dalis žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	0,00	0,00
Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė	0,00	33210,00

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.

Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos, įstaiga neturi.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto įstaiga neturi.

Pastaba P5 Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įmonė neturi.

Pastaba P6 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų perdavimo sutarčių

Įstaigoje abejotinų gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumų nebuvo.

Įstaigoje nebuvo neapibrėžtųjų nuomos mokesčių, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį.

Pastaba P7 Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

Pastaba P8 Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą „Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį“ (4 priedas).

Atsargų vertė 2022.01.01 d. – 14500,00 Eur

Atsargų vertė 2022.12.31 d. - 5589,00 Eur.

Įstaigoje nebuvo atsargų vertės sumažėjimo ar sumažintos atsargų vertės atkūrimo.

Pastaba P9 Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Išankstiniai apmokėjimai“ nustatytą formą „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (6 priedas).

Įstaigos išankstiniai apmokėjimai už planuojamas įsigyti paslaugas – 6640,00 Eur.

Pastaba P10 Gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ (5 priedas).

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro :

Pirkėjų įsiskolinimas – 700,00 Eur

Kitos gautinos sumos – 26783,00 Eur

Po vienerių metų gautinų sumų įstaiga neturi.

Pastaba P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (6 priedas).

Pinigų likutis įstaigos sąskaitose gruodžio 31 dieną buvo – 37164 Eur. Iš jų: banko sąskaitose – 25575,00 Eur, įstaigos kasose – 11589,00 Eur.

Likutį sudaro pajamos už įstaigos suteiktas paslaugas (renginių aptarnavimą).

Pastaba P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 priede nustatytas formas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ (7 priedas) ir „Finansavimo sumų likučiai“ (8 priedas).

Gautas finansavimas ;
LR Susisiekimo ministerija – 300000,00 Eur
Iš kitų finansavimo šaltinių – 51187,00 Eur

Pastaba P13 Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Pastaba P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos(lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos(lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių įstaiga neturi.

Pastaba P15 Atidėjiniai

Įstaiga atidėjinių neturi.

Pastaba P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

Įstaiga suteiktų garantijų dėl paskolų neturi.

Pastaba P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (9 priedas)

Įstaiga 2022 m. pabaigai turėjo 61851,00 eur trumpalaikių mokėtinų sumų, iš jų :
Skolos tiekėjams –9077,00 Eur
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 573,00 Eur
Sukauptos mokėtinos atostoginių sumos – 47859,00 Eur
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 4342,00 Eur

Pastaba P18 Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

Pastaba P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Informacija apie kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede nustatytą formą (P21.1 lentelė).

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

P21.1. lentelė

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	0	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	0	
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	0	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	0	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	0	
4.	Kitos veiklos rezultatas	0	

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede nustatytą formą (P21.2 lentelė).

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

P21.2 lentelė

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	412615,00	163054,12
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		

VŠĮ „Aukštaitijos siaurasis geležinkelis“ 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos	412615,00	163054,12
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	412615,00	163054,12

Pastaba P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ištaigos etatų sąraše nurodytų darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2022 m.: darbo užmokesčio sąnaudos 464807,00 Eur, iš jų socialinio draudimo sąnaudos 8093,00 Eur. 2021 m. darbo užmokesčio sąnaudos 329795,00 Eur, socialinio draudimo sąnaudos 5203,00 Eur.

Kitų darbuotojų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, nebuvo.

Pastaba P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatą pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ (P23.1 lentelė).

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

P23.1 lentelė

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0,00	7,38
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,00	7,38
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0,00	7,38

Pastaba P24 Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis“ (P24.1 lentelė).

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

P24.1 lentelė

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	61851,00	125930,00
2.	Iš viso		

Direktorius

Darius Liutikas

Vyr. buhalterė
UAB „Averitus“ įgaliotas asmuo



Daiva Kalendienė

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

											Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-893,486.00			-893,486.00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-464,807.00			-464,807.00
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-42,077.00			-42,077.00
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-23,818.00			-23,818.00
1.4	Komandiruočių								-5,244.00			-5,244.00
1.5	Transporto								-66,719.00			-66,719.00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-30,909.00			-30,909.00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-1,912.00			-1,912.00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos								-4,716.00			-4,716.00
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos								-253,284.00			-253,284.00
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos											
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos								-253,284.00			-253,284.00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka								-11,286.00			-11,286.00
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-862,628.00			-862,628.00
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-464,807.00			-464,807.00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-23,818.00			-23,818.00
3.1.3	Komandiruočių								-5,244.00			-5,244.00
3.1.4	Transporto								-66,719.00			-66,719.00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-30,909.00			-30,909.00
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos								-4,716.00			-4,716.00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos								-266,415.00			-266,415.00

18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma								
18.1	Parduoto								
18.2	Perduoto								
18.3	Nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai (jungimai)								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)								
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21)		1,295.00	0.00					1,295.00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14)		1,942.00	490.00					2,432.00

Viešojo įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P4 ILGALAIKIO MATERIALIAJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

		Žemė		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Nebaigta statyba		Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			88,500.00		17,914.00	84,268.00		38,209.00		13,107.00		241,998.00
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					36,910.00			30,061.00		1,135.00	11,017.00	79,123.00
2.1	Pirko turto įsigijimo savikaina					36,910.00			30,061.00		1,135.00	11,017.00	79,123.00
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina												
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					-5,500.00			-4,011.00		-631.00		-10,142.00
3.1	Parduoto												
3.2	Perduoto												
3.3	Nurašyto					-5,500.00			-4,011.00		-631.00		
4	Pergrupavimai (+/-)												
5	Kiti pokyčiai (jungimai)												
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)			88,500.00		49,324.00	84,268.00		64,259.00		13,611.00		299,962.00
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-48,597.00		-11,913.00	-37,078.00		-19,893.00	X	-10,817.00	X	-128,298.00
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X								X		X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-8,208.00		-3,718.00	-16,591.00		-11,890.00	X	-1,023.00	X	-41,430.00
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X								X		X	
10.1	Parduoto	X								X		X	
10.2	Perduoto	X								X		X	
10.3	Nurašyto	X								X		X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X								X		X	
12	Kiti pokyčiai (jungimai)	X								X		X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X		-56,805.00		-15,631.00	-53,669.00		-31,783.00	X	-11,840.00	X	-169,728.00
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								X			
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X								X			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X			
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X								X			
18.1	Parduoto	X								X			
18.2	Perduoto	X								X			
18.3	Nurašyto	X								X			
19	Pergrupavimai (+/-)	X								X			

20	Kiti pokyčiai (jungimai)	X									X			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X									X			
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X
27	Kiti pokyčiai (jungimai)		X	X	X		X	X		X		X	X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21+28)				31,696.00		33,693.00	30,599.00		32,476.00		3,641.00	11,017.00	143,122.00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14+22)				39,903.00		6,001.00	47,190.00		18,316.00		4,160.00	0.00	115,570.00

P8 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs					Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14,500.00						14,500.00
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						8,857.00		8,857.00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina						8,857.00		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-14,500.00				-3,268.00		-14,738.00
3.1	Parduota						-3,268.00		
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nurašymai		-14,500.00						-14,500.00
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai (jungimai)								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		0.00				5,589.00		5,589.00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Kiti pokyčiai (jungimai)								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)		0.00				5,589.00		5,589.00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)		14,500.00				0.00		14,500.00

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P9 INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	6,640.00	33,210.00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	6,640.00	33,210.00
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.2.1	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš valstybės biudžeto		
1.2.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš savivaldybės biudžeto		
1.2.3	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
1.2.4	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš kitų finansavimo šaltinių		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	6,640.00	33,210.00

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P10 INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis			Praejes ataskaitinis laikotarpis		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+. 1.3+1.4+1.5+1.6)	700.00			676.00	251.00	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	700.00			425.00		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	700.00			425.00		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	700.00			251.00	251.00	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
2.1	Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas						
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas						
2.1.2	Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas						
2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas						
2.3	Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas						
2.4	Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas						
2.5	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	700.00			676.00	251.00	

Viešoji jstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P11 INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinio paskutinė	laikotarpio diena	Praėjusio ataskaitinio paskutinė	laikotarpio diena
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	37,164.00		223,067.00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	25,575.00		215,245.00	
3.2	Pinigai kasoje	11,589.00		7,822.00	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	37,164.00		223,067.00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P 12 FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14=3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		345,143.00					-345,143.00					0.00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		345,143.00					-345,143.00					0.00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2,500.00					-2,500.00					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		2,500.00					-2,500.00					
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		2,450.00					-2,450.00					0.00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		2,450.00					-2,450.00					0.00
4	Iš kitų šaltinių		1,094.00					-1,094.00					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							1,094.00					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1,094.00										
5	Iš viso finansavimo sumų		351,187.00					-351,187.00					0.00

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P17 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	573.00			46,554.90		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	9,077.00			3,204.93		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	47,859.00			59,581.53	11,381.53	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	47,859.00			48,200.00		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	4,342.00	4,342.00		11,381.53	11,381.53	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				16,589.47		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.2.1	Mokesčių, gautų avansu, sumos						
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos						
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos				16,589.47		
6	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	61,851.00	4,342.00		125,930.83	11,381.53	

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P21 KITOS PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	412,615.00	163,054.00
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.3.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.3.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4	Kitos	412,615.00	163,054.00
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	412,615.00	163,054.00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	25	-452,295.00	-12,512.00			20	-329,795.00					
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3.0	-74,663.00	-12,512.00			2.0	-24,919.00					
5.2	kiti darbuotojai	22.0	-377,632.00				18.0	-304,876.00					
6	Kiti												
7	Iš viso:	25	-452,295.00				20	-329,795.00					
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-8,093.00				X	-5,203.06					

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-253,284.00	-67,300.00
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-253,284.00	-67,300.00

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P23 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.5.1	Vertybinių popierių pardavimo pelnas		
1.5.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-7.38
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-7.38
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
2.4.1	Vertybinių popierių pardavimo nuostolis		
2.4.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1+2)		-7.38

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga "Aukštaitijos siaurasis geležinkelis" Raguvėlės glž. st. 7, Miežiškių sen., Panevėžio r. sav.

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

P24 Finansinės rizikos valdymas

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso		