

**ŠIAULIŲ RAJONO TURIZMO IR VERSLO INFORMACIJOS CENTRO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2021-12-31 DUOMENIS**

2022-03-15 Nr. 22

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Šiaulių rajono verslo informacijos centras įsteigtas 2003 m. lapkričio 3 d., steigėjai LR Ūkio ministerija ir Šiaulių rajono savivaldybė. 2008 m. vasario 14 d. Šiaulių rajono verslo informacijos centro dalininkai protokolu Nr.1 pritarė veiklos plėtrai ir jo pavadinimo pakeitimui. 2008 m. balandžio 7 d. Valstybės įmonėje Registrų centre įregistruotas naujas Šiaulių rajono verslo informacijos centro pavadinimas - Šiaulių rajono turizmo ir verslo informacijos centras (toliau – Įstaiga). Valstybės įmonėje Registrų centre išduotas registravimo pažymėjimas Nr. 110887, kodas 145799054, PVM kodas LT 100005256412, Įstaigos buveinė J. Basanavičiaus g. 7, Kuršėnai, Šiaulių r. Duomenys apie Įstaigą kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Įstaigos įstatų pakeitimai įregistruoti 2004 m. spalio 6 d., 2008 m. balandžio 7 d., 2013 m. gegužės 13 d., 2016 m. kovo 7 d. ir 2017 m. kovo 13 d. Juridinių asmenų registre.

Vadovaujantis 2015 m. gegužės 28 d. Šiaulių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-104, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugsėjo 2 d. nutarimu Nr. 938 „Dėl viešųjų įstaigų dalininko turtinių ir neturtinių teisių perdavimo ir perėmimo“ ir 2015 m. rugsėjo 14 d. perdavimo ir priėmimo aktu Lietuvos Respublikos Ūkio ministerija perdavė Šiaulių rajono savivaldybės nuosavybės savarankiškomis savivaldybės funkcijoms įgyvendinti – sąlygų verslo ir turizmo plėtrai sudarymo ir šios veiklos skatinimo funkcijoms vykdyti valstybės, kaip viešosios įstaigos Šiaulių rajono turizmo ir verslo informacijos centro dalininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas, kurias anksčiau įgyvendino Lietuvos Respublikos Ūkio ministerija bei tapo vieninteliu dalininku (savininku). Nuo 2015 m. rugsėjo 14 d. Šiaulių rajono savivaldybės taryba yra vienintelė Įstaigos dalininkė (savininkė). Per ataskaitinį laikotarpį dalininko kapitalo dydis nesikeitė, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos dalininko kapitalas sudarė 12 743,28 eurų.

Įstaigos finansiniai metai prasideda nuo sausio mėn. 1 d. ir baigiasi gruodžio mėn. 31 d.

Įstaiga neturi filialų ir atstovybių.

Dukterinių įmonių Įstaiga neturi.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

Įstaiga yra pelno nesiekianti ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslai:

- teikiant viešąsias paslaugas verslui, skatinti naujų įmonių kūrimąsi, padėti jau veikiantiems smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams plėtoti veiklą, prisitaikyti prie kintančių rinkos sąlygų, didinti jų veiklos konkurencingumą ir efektyvumą;
- kaupti ir nemokamai teikti informaciją turistams bei Šiaulių rajono svečiams apie lankytinas Šiaulių rajono vietas ir objektus. Įstaigos veikla vykdoma dviejose vietose: J. Basanavičiaus g. 7 Kuršėnai, Šiaulių r. ir Piliakalnio g. 7, Domantų k., Šiaulių r. Patalpos Kuršėnuose ir

pastatas Domantų kaime valdomi turto panaudos sutartimi, nuosavybės teisės priklauso Šiaulių rajono savivaldybei.

Šiaulių rajono turizmo ir verslo informacijos centro veiklos sritys:

- paslaugos verslui;
- turizmo paslaugos.

Nuo 2008 metų Šiaulių rajono turizmo ir verslo informacijos centras Šiaulių rajono savivaldybės tarybos pavedimu renka vietinę rinkliavą už automobilių stovėjimą aikštelėje prie Kryžių kalno (Šiaulių rajono savivaldybės tarybos 2014 m. spalio 30 d. sprendimas Nr. T-239 „Dėl vietinės rinkliavos už naudojimąsi automobilių stovėjimo aikšte prie Kryžių kalno nuostatų patvirtinimo“).

2020 m. gruodžio 31 d. Įstaigoje dirbo 6 darbuotojai. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinį laikotarpį buvo 6. Įstaigoje apskaitą tvarko finansininkas - konsultantas, dirbantis nuo 2021 m. lapkričio 3 d.

Įstaiga nuo 2019 m. sausio 1 d. priskirta viešojo sektoriaus subjektams.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2019 m. sausio 1 d. Įstaiga priskirta viešojo sektoriaus subjektams ir perėjo bei tvarkė apskaitą ir rengė finansinių ataskaitų rinkinį pagal Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis atitinka VSAFAS. Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu, naudojant buhalterinės apskaitos programą Biudžetas VS. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

a) pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;

b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;

c) Įstaiga turtu disponuoja jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.

Nematerialiuoju turtu Įstaigoje laikomas šis turtas: nepiniginis, neturintis materialios formos turtas.

2014 m. gruodžio 31 d. Šiaulių rajono turizmo ir verslo informacijos centro direktoriaus įsakymu Nr. 35 „Dėl ilgalaikio turto vertės nustatymo patvirtinimo“ nustatyta 500,00 eurų minimali įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialiojo turto

likvidacinė vertė lygi nuliui. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką.

Nematerialusis turtas Įstaigoje pradedamas amortizuoti nuo kito mėnesio 1 d. po šio turto įvedimo į eksploataciją pradžios. Amortizacijos skaičiavimas nutraukiamas nuo kito mėnesio 1 d. po nematerialiojo turto nurašymo.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos suteiktų paslaugų savikainai kiekvieną atskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo (sukūrimo), pripažįstamos sąnaudomis tuo atskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Nurašius nevysiškai amortizuotą nematerialųjį turtą, neamortizuotos turto vertės suma pripažįstama nuostoliais.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra 500,00 Eur, pirminio pripažinimo metu ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigyto savikaina, o finansinėse ataskaitose, rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nuosekliai paskirstant per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką.

Trumpalaikis turtas

Įstaigos apskaitoje prie trumpalaikio turto priskiriama:

1. Atsargos;
2. Išankstiniai apmokėjimai;
3. Per vienerius metus gautinos sumos;
4. Pinigai.

Atsargos

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar paslaugoms teikti, prekės skirtos perparduoti, ūkinis inventorių ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis.

Atsargų apskaitos principai nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Kai atsargos parduodamos, sunaudojamos ar nurašomos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos paslaugos. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą. Įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš „ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išankstiniai apmokėjimai ir per vienerius metus gautinos sumos

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos principai nustatyti 17- ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Išankstiniai apmokėjimai apskaitoje registruojami apmokėjimo suma, o finansinėse ataskaitose - įvertinus nuvertėjimą.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Prie per vienerius metus gautinų sumų apskaitomi įsiskolinimai, už kuriuos pirkėjai ir kiti asmenys turėjo atsiskaityti per vienerius, taip pat atskaitingiems asmenims išmokėtos pinigų sumos.

Gautinos sumos iš Šiaulių rajono savivaldybės administracijos yra apskaitomos atskirai nuo pirkėjų. Finansinėse ataskaitose per vienerius metus gautinos sumos rodomos įsigijimo suma. Gautinos sumos iš vietinės rinkliavos mokėtojų už automobilių stovėjimą nėra Įstaigos finansinis turtas ir nedaro tiesioginės įtakos Įstaigos turtui ar jos nuosavybės dydžiui.

Pinigai

Pinigai – tai piniginės lėšos Įstaigos kasoje bei kasos aparate ir visose Įstaigos vardu atidarytose bankų sąskaitose. Pinigai balanse apskaitomi eurai. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, kurių atlikimas ir buvimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, perskaičiuojami pagal paskutinį iki ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos dienos paskelbtą euro ir užsienio valiutos santykį. Vadovaudamasi Europos Centrinio Banko ir Lietuvos banko formuojamu ir skelbiamu euro ir užsienio valiutos santykiu.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Įstaigoje finansavimo sumos registruojamos kaip gauti pinigai ar kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Įstaigos finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos: finansavimo sumos iš valstybės biudžeto; finansavimo sumos iš savivaldybės; finansavimo sumos iš kitų šaltinių. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti; finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos grupuojamos į gautinas ir gautas finansavimo sumas. Gautas finansavimo sumas mažina jų panaudojimas, perdavimas ir grąžinimas.

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

Įsipareigojimai

Visi įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių įsipareigojimų priskiriami po vienerių metų mokėtini finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms ir lizingo bendrovėms bei ilgalaikiai atidėjiniai.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus; tiekėjams mokėtinos sumos; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai; sukauptos mokėtinos sumos; kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas įsipareigojimai vertinami vadovaujantis apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis nustatytomis 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Finansinėse ataskaitose finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms ir lizingo bendrovėms rodomi kaip skirtumas tarp gautų ir grąžintų lėšų. Ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios mokėti palūkanos registruojamos kaip sąnaudos ir parodomos veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ kaip skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklų pajamų ir sąnaudų.

Finansinėse ataskaitose prie mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus apskaitomos grąžintinos finansavimo sumos, mokėtini veiklos mokesčiai, bei surinkta vietinė rinkliava už automobilių stovėjimą sumos ir pervestinos į savivaldybės biudžetą.

Prie sukauptų mokėtinų sumų finansinėse ataskaitose prie mokėtinų sumų finansinėse ataskaitose apskaitoma sukaupta už kasmetines atostogas apskaitoma suma (atostoginių kaupiniai) apskaičiuojami ir registruojami vieną kartą, ataskaitinių finansinių metų paskutinės dienos duomenimis.

Pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos Įstaigoje grupuojamos: finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamos – gautų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos apskaitomos vadovaujantis 20 – uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos ekonominę naudą duodančios pajamos už teikiamas paslaugas iš Įstaigos įstatuose apibrėžtos veiklos: paslaugos turizmui, paslaugos verslui. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos suteikus paslaugas ar pardavus prekes ir išrašius pirkėjams PVM sąskaitas – faktūras. Visos uždirbtos pajamos panaudojamos įstatuose numatytai veiklai finansuoti, t. y. veiklai tenkinančiai viešąjį interesą verslumo ugdymo ir turizmo srityje.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“ Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, atskaičius PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant apskaičiuotų palūkanų normą

III SKYRIUS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. P2. Informacija apie segmentus.

Įstaigoje antrinių segmentų nėra. Per ataskaitinį laikotarpį pajamos, sąnaudos, turtas, įsipareigojimai priskiriami Ekonomikos segmentui. FAR 12 psl.

Pastaba Nr. P3 Nematerialusis turtas.

Įstaigoje nematerialiajam turtui Programinė įranga ir jos licencijos priskirta programinė įranga ir kitas nematerialus turtas, kuriam nustatytas 3 metų amortizacijos laikotarpis. Ataskaitinių metų pabaigoje programinės įrangos likutinė vertė – 127,29 eurų, tai Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema Biudžetas VS. Kito nematerialaus turto vertė – 6684.37 eurų. Visa nematerialaus turto likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 6811,66 euro.

Išsamesnė informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 14 – 15 psl.

Pastaba Nr. P4 Ilgalaikis materialusis turtas.

Įstaigoje materialusis turtas skirstomas:

- transporto priemonės. Likutinė vertė – 4740,25 eurų.
- baldai ir biuro įranga. Likutinė vertė – 68,44 eurų.
- kitas ilgalaikis materialusis turtas. Likutinė vertė – 4873,17 eurų.

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Ataskaitinių metų pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 9681,86 eurų.

Išsamesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 16 -17 psl.

Panauda

Įstaiga pagal panaudos sutartis iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos yra gavusi ilgalaikio turto:

- kiti pastatai ir patalpos – 367112,67 eurų (Šiaulių rajono savivaldybės turto panaudos sutartis 2020 m. spalio 23 d. Nr. VP2-79 (3.72) ir sutartis 2020 m. balandžio 30 d. VP2-22 (3.72)).

- infrastruktūros ir kiti statiniai – 433849,88 eurų (Šiaulių rajono savivaldybės turto panaudos sutartis 2020 m. spalio 23 d. Nr. VP2-79 (3.72)). Sutarčių terminas- 10 metu. FAR 33 – 35 psl.

Pastaba Nr. P8 Atsargos.

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar paslaugoms teikti, prekės skirtos perparduoti, ūkinis inventorių . Įstaigoje medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 2752,14 eurų.

Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perparduoti) – įvairūs suvenyrai, knygos, atvirukai, prekės – 8751,90 eurai.

Išsamesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 18 psl.

Pastaba Nr. P9. Išankstiniai apmokėjimai.

Per ataskaitinį laikotarpį išankstinius apmokėjimus sudaro mokėjimai už draudimo paslaugas 411,46 eurų. FAR 36 psl.

Pastaba Nr. P10. Gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinos sumos – 8785,82 eurų:

- už parduotas prekes, suteiktas paslaugas – 1000,79 eurų ;
- sukauptos sumos atostoginiams – 5120.59 eurų;
- sukauptos grąžintinos sumos iš VMI – 2664,44 euro;

Išsamesnė informacija apie gautinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 19 psl.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5089,85 eurų. Tai sudaro:

- 2542,57 eurų - pinigai AB Swedbank;
- 1482,16 eurų - pinigai AB Šiaulių bankas Kuršėnų filialas;
- 12,00 eurų – pinigai kelyje (atsiskaitymas banko kortele per kasos aparatą 2021.12.31)
- 1053,12 eurų pinigai Įstaigos kasoje ir kasos aparatuose už parduotas prekes, suteiktas paslaugas;

Išsamesnė informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 20 psl.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20 VSAFAS „Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ FAR 21-23 psl.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos gavo ir panaudojo finansinę paramą 75.38 euro internetinio puslapio „siualiurajonas.lt“ projektui. FAR 24-25 psl.

Pastaba Nr. P17. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

Mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 13435,81 eurų:

- tiekėjams už prekes, ryšius, komunalines paslaugas – 9093,79 eurų (dėl konsignacinių prekių apskaitos balansinėje sąskaitoje įskaitytos ir konsignacinių prekių tiekėjų skolos).
- sukauptos mokėtinios sumos - atostoginių sąnaudos – 3511,63 eurų;
- kitos mokėtinios sumos – 760,30 eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 70,09 euro;

Išsamesnė informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 26 psl.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ištaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 26184,44 eurų:

- dalininkų kapitalas – 12743,28 eurų;
- sukauptas perviršis – 13441,16 eurų. Iš jų 26250,18 eurų sukauptas einamųjų metų deficitas.

Išsamesnė informacija apie grynojo turto sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 3 psl.

Pastaba Nr. P19. Mokesčių sumos.

Gautinos mokesčių sumos pagal mokesťį (PVM) – 2664,44 eurų. FAR 27 psl.

Pastaba Nr. P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Kitos pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas paslaugas – 10736,21 eurų:

- seminarų, mokymų organizavimas - 4475,88 eurų;
- konsultacijų paslaugos – 109,12 eurų;
- edukacinės programos, ekskursijos – 1215,67 euro;
- projektų ruošimo pajamos – 1865,75 eurų;
- įmonių steigimo dokumentų paruošimas – 24,80 eurų;
- reklamos pajamos – 1636,36 eurų;
- kitos pajamos – 1408,63 eurų.

Išsamesnė informacija apie grynojo turto sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 28 psl.

Kitos pagrindinės veiklos pajamos iš atsargų pardavimo – 24512,13 eur. Informacija pateikta FAR 37 psl.

Pastaba Nr.22. Pervestos lėšos.

Sudrintos apskaičiuotos ir pervestos vietinės rinkliavos lėšos viešojo sektoriaus subjektams– 11417,80 eur. Šios lėšos nėra įmonės pajamos. FAR 4psl.

Pastaba Nr. P23. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro – 79913,82 eurų. Iš jų darbo užmokesčio – 81406,70 eurų, socialinio draudimo sąnaudos sudaro – 1492,88 eurų. Atostogų rezervo kaupiniai skaičiuojami vieną kartą per metus ataskaitinio laikotarpio pabaigai. FAR 29 psl.

Ataskaitinio laikotarpio kitos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos :

- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos- 8005,65 eurų;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 8192,89 eurų;
 - šildymo sąnaudos – 3431,55 eurų;

- elektros energijos sąnaudos – 3745,25 eurų;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 43,13 eurų;
- ryšių sąnaudos – 754,53 eurų;
- kitos sąnaudos (atliekų išvežimo mokestis) – 218,43 eurų;

- komandiruočių sąnaudos – 254,29 eurų;
- transporto sąnaudas sudaro 1610,94 eurų – kuras, transporto priemonės priežiūra;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1325,00 eurų;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1196,49 eurų;
- nurašytų sumų sąnaudos – 1,00 eurų;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 11996,01 eurų;
- kitų paslaugų sąnaudos – 21216,89 euro.

Įstaigos veikla pagal segmentus priskiriama segmentui – Ekonomika.
Išsamesnė informacija apie kitos pagrindinės veiklos sąnaudų sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 9 psl.

Pastaba Nr. 24. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiuta. FAR 30 psl.

Išsamesnė informacija apie įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 1 psl.

Pastaba Nr.25. Klaidų taisymas

2021.12.31 dienai atlikukus tiekėjų skolų suderinimą, koreguojama:

1. Per 2021 metus atstatyti tiekėjams išankstiniai apmokėjimai neįtraukti į 2019 bei vėlesnių metų apskaitą:

- UAB LITEXPO - 1172,49 eurų;
- UAB Gelos – 1000,00 eurų;
- UAB Senamiesčio gidas – 536,00 eurų;
- UAB Karolinos turas – 108,60 eurų.

2. 2019 metų konsignaciniais pagrindais dirbančio prekių tiekėjo UAB Špokas skola (2927,81) eurų

3. Kiti tiekėjai pagal suderinimo aktus (nereikšmingos sumos) – 182,11 eur

4. Klaidingas įrašas Užimtumo tarnybos įsiskolinimas - 2575,92 eurų.

Bendra suma – 2647,31 eur. FAR 9 psl.

Direktore

Kristina Duseikaitė - Pekštienė

Finansininkė - konsultantė

Violeta Daknienė