

**ŠIAULIŲ RAJONO TURIZMO IR VERSLO INFORMACIJOS CENTRO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2019-12-31 DUOMENIS**

2020-03-13 Nr. 39

**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 savarankiškoms 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“).

2019 m. gruodžio 31 d. Įstaigoje dirbo 7 darbuotojai. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinį laikotarpį buvo 8. Įstaigoje apskaitą tvarko finansininkas - konsultantas, dirbantis nuo 2004 m. kovo 22 d.

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

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga iki 2018 m. gruodžio 31 d. tvarkė apskaitą ir rengė finansinę atskaitomybę vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372 patvirtintomis „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklėmis“, LR Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ (Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2008 m. balandžio 17 dienos nutarimo Nr. 370 redakcija) ir kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais teisės aktais.

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). Likučių perkėlimui Įstaiga vadovavosi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. spalio 16 d. įsakymu Nr. 1K-324 patvirtintu „Viešųjų įstaigų, priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos parašu“. Įstaiga parengė senojo sąskaitų plano sąskaitų likučių perkėlimo pagal naujojo sąskaitų plano sąskaitas žiniaraštį, naujojo sąskaitų plano sąskaitų pradinių likučių žiniaraštį ir jų pagrindu parengė pradinės finansinės būklės ataskaitą pagal VSAFAS straipsnių likučius.

Dėl apskaitos politikos nuo 2019 m. sausio 1 d. pakeitimo finansinių ataskaitų teikiama informacija yra nelyginama ir už praėjusį ataskaitinį laikotarpį neteikiama.

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos pagal 2019 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 materialusis 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 ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo (sukūrimo), pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos. Nurašius nevisiškai 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. Apmokėjimai už vietinę rinkliavą nėra laikomi finansavimo sumomis. 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 sukaupytų 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 padaromos 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 pripažįstamo suteikus paslaugas ar pardavus

prekes ir išrašius pirkėjams PVM sąskaitas – faktūras. Visos uždirbtos pajamos skiriamos įstatuose numatyta 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 ateinančiai ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada jos buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, atskaičius PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės 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 prie Ekonomikos segmento. FAR 16 psl.

Pastaba Nr. P3 Nematerialusis turtas.

Įstaigoje nematerialiajam turtui Programinė įranga ir jos licencijos priskirta programinė įranga, kuriai nustatytas 3 metų amortizacijos laikotarpis. Ataskaitinių metų pabaigoje programinės įrangos likutinė vertė – 713,18 eurų. Tai Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema BiudžetasVS. Išsamesnė informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 17-18 psl.

Pastaba Nr. P4 Ilgalaikis materialusis turtas.

Įstaigoje materialusis turtas skirstomas:

- transporto priemonės. Likutinė vertė – 9931,81 eurų.
- baldai ir biuro įranga. Likutinė vertė – 893,68 eurų.
- kitas ilgalaikis materialusis turtas. Likutinė vertė – 11691,74 eurų.

Nustatytas naudingo tarnavimo laikas, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 1568,00 eurų. Ataskaitinių metų pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 22517,20 eurų.

Išsamesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 19 - 20 psl.

Panauda

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

- kiti pastatai – 533476,60 eurų (Šiaulių rajono savivaldybės turto panaudos sutartis 2008 m. rugsėjo 23 d. Nr. 07-6).
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 704,645,50 eurų (Šiaulių rajono savivaldybės turto panaudos sutartis 2008 m. rugsėjo 23 d. Nr. 07-6).

- patalpos 61,41 m² J. Basanavičiaus g. 7, Kuršėnai, Šiaulių r. (Šiaulių rajono savivaldybės turto panaudos sutartis 2007 m. gruodžio 8 d. Nr. 04-61).

FAR 30 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 - tai neišduotas naudojimui skirtas ūkinis inventorių – 4835,57 eurų.

Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perparduoti) – įvairūs suvenyrai, knygos, atvirukai, prekės – 7725,17 eurų.

Išsamesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 21 psl.

Pastaba Nr. P9. Išankstiniai apmokėjimai.

Per ataskaitinį laikotarpį išankstinius apmokėjimus sudaro 1691,69 eurų – tai išankstinis apmokėjimas UAB LITEXPO Lietuvos parodų ir kongresų centras – 815,54 eurų, Justas Dimavičius – 500,00 eurų, UAB Šventaragio slėnis – 156,00 eurų, išmokėti atostoginiai už sausio mėn. – 220,15 eurų. Išsamesnė informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 22 psl.

Pastaba Nr. P10. Gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinos sumos – 17406,79 eurų:

- permoka VMI – 0,38 eurų.
- už parduotas prekes, suteiktas paslaugas – 2080,59 eurų;
- ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje įgyvendinamas pagal Šiaulių rajono vietos veiklos grupės Vietos plėtros strategijos priemonės „Vietos projektų pareiškėjų ir vykdytojų mokymas, įgūdžių įgijimas (kai mokymai susiję su VPS priemonėmis)“ vietos projektas Nr. ŠIAU-LEADER-1C-M-9-1-2019/42VS-PV-19-1-07683-PR001 „Šiaulių rajono VVG narių ir potencialių vietos projektų vykdytojų gebėjimų ugdymas vietos plėtros strategijai įgyvendinti“. Pagal sutartinius įsipareigojimus nuo projekto pradžios iki 2019-12-31 įvykdyta veiklą už 9212,49 Eur .

- sukauptos sumos atostoginiams – 5999,87 eurų

- sukauptos įmokos Sodrai – 113,46 eurų.

Išsamesnė informacija apie gautinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 23 psl.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 22619,00 eurų. Tai sudaro:

- 15719,25 eurų - pinigai AB Swedbank;
- 4449,32 eurų - pinigai AB Šiaulių bankas Kuršėnų filialas ;
- 2450,43 eurų pinigai Įstaigos kasoje už parduotas prekes, suteiktas paslaugas.

Išsamesnė informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 24 psl.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Per ataskaitinį laikotarpį visas gautas finansavimas panaudotas.:

- Šiaulių rajono savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo sutartis 2019-03-27 Nr. SRZ- 219 (3.54) (plėtoti viešąsias paslaugas verslui). Gauta ir panaudota 36000,00 eurų.

- Užimtumo didinimo programoje numatytų laikinųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartis 2019-03-29 Nr. SRZ-229 (3.54). Gauta ir panaudota 2136,35 eurų

Išsamesnė informacija apie finansavimo sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 25 psl.

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

Mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11953,74 eurų. Jį sudaro:

- tiekėjams už prekes, ryšius, komunalines paslaugas 5840,41 eurų;
- sukauptos mokėtinos sumos - atostoginių sąnaudos 5999,87 eurų;
- socialinio draudimo išmokos sukauptiems atostoginiams 113,46 eurų.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 883,54 eurų:

- gautas išankstinis apmokėjimas už parodos „Adventur 2020“ organizavimą – 516,67 eurų;
- kitos mokėtinos sumos - pridėtinės vertės mokestis už gruodžio mėn. - 366,87 eurų.

Išsamesnė informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 32 psl.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ištaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 64670,94 eurų:

- dalininkų kapitalas – 12743,28 eurų;
- sukauptas perviršis ar deficitas – 51927,66 eurų. Iš jų 197,97 eurų sukauptas einamųjų metų perviršis.

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

Pastaba Nr. P19. Mokesčių pajamos.

Mokesčių pajamos – tai gyventojų pajamų mokesčio permoka – 0,38 eurų. FAR 33 psl.

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

Kitos pagrindinės veiklos pajamos – gautos pajamos už parduotas prekes, suteiktas paslaugas – 138239,91 eurų.

Konsultacijų paslaugos	19,84 eurų;
Seminarų, mokymų organizavimas	2347,09 eurų;
Projektų ruošimo pajamos	2001,98 eurų;
Įmonių steigimo dokumentų paruošimas	86,80 eurų;
Pardavimo pajamos iš Turizmo centro	129060,52 eurų;
Reklamos paslaugos	4080,18 eurų

Suteiktų paslaugų pajamos – iš Šiaulių rajono savivaldybės administracijos gauti apmokėjimai už turizmo parodos „Adventur 2019“ organizavimą (535,00 Eur.), už edukacinės programos organizavimą (66,00 Eur) ir už suvenyrus (42,50 Eur). Viso 643,50 eurų.

Išsamesnė informacija apie kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 34 psl.

Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro – 101306,70 eurų. Iš jų darbo užmokesčio – 98872,48 eurų, socialinio draudimo sąnaudos sudaro - 2434,22 eurų. Atostogų rezervo kaupiniai skaičiuojami vieną kartą per metus ataskaitinio laikotarpio pabaigai. FAR 35 psl.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos :

- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 12178,80 eurų;

- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 11456,11 eurų:
 - šildymo sąnaudos – 2071,63 eurų;
 - elektros energijos sąnaudos – 5188,51 eurų;
 - vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 1254,65 eurų;
 - ryšių sąnaudos – 1419,24 eurų;
 - kitos sąnaudos (atliekų išvežimo mokestis) 1522,08 eurų.
- komandiruočių sąnaudos – 2240,69 eurų;
- transporto sąnaudas sudaro 1478,46 eurų – kuras, transporto priemonės priežiūra;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1926,04 eurų (IT technikos remontas ir priežiūra);
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 35772,32 eurų. (Pirktų prekių, kurios skirtos perparduoti per ataskaitinį laikotarpį savikaina).

Įstaigos veikla pagal segmentus priskiriama segmentui – Ekonomika.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 21665,58 eurų:

- 3934,39 eurų - ūkinės prekės;
- 1493,27 eurų – kanceliarinės prekės, pašto paslaugos, prekių pristatymas;
- 969,00 eurų – dalyvavimo parodose išlaidos;
- 4379,07 eurų – pastatų, infrastruktūros ir kitų statinių priežiūra, aplinkos priežiūra, apsaugos paslaugos;
- 3598,00 eurų – mokymai, seminarai;
- 1456,70 eurų – tekstų vertimų į užsienio kalbas paslaugos;
- 3391,00 eurų – reklamos išlaidos;
- 2444,15 eurų – buhalterinės programos priežiūra, įsigytos atsargos ir ūkinis inventorių, kuris nurašytas tiesiai į sąnaudas.

Išsamesnė informacija apie kitos pagrindinės veiklos sąnaudas sumos per ataskaitinį laikotarpį pateikta FAR 9 psl.

Direktorė

Kristina Duseikaitė

Finansininkė-konsultantė

Elzbieta Varnelienė