

IGNALINOS RAJONO TURIZMO INFORMACIJOS CENTRAS

Įmonės kodas 155628799, Ateities g. 23, Ignalina

2021 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Ignalinos rajono turizmo informacijos centras Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka įsteigtas ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas – tenkinti viešuosius interesus, vykdamas visuomenei naudingą veiklą.

Ignalinos rajono turizmo informacijos centras įregistruotas 1999 m. balandžio 29 d., įstaigos kodas 155628799, buveinės adresas - Ateities g. 23, Ignalina. Nuo 2020 m. balandžio 1 d. įstaiga pertvarkyta į Biudžetinę įstaigą Ignalinos rajono turizmo informacijos centrą.

Įstaigos steigėjas ir dalininkas Ignalinos rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla pagal EVRK:

- 79 Kelionių agentūrų, ekskursijų organizatorių, išankstinio užsakymo paslaugų ir susijusi veikla;
- 93 Sportinė veikla, pramogų ir poilsio organizavimo veikla.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis anspaudą bei sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. kovo 31 d. duomenis eurais ir centais.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d., tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Ignalinos rajono turizmo informacijos centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užimta 20 etatų, dirbo 21 darbuotojas.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS).

Apskaitai tvarkyti naudojama apskaitos programa „Pragma“. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje eurais ir euro centais.

Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis šiais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Kiti apskaitą reglamentuojantys LR įstatymai ir aktai.

3. PASTABOS

Pastaba P03. Ilgalais nematerialusis turtas

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialaus turto neįsigijo. Ilgalaikio nematerialaus turto vertės pasikeitimas pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedo „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ lentelėje.

Pastaba P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo. Ilgalaikio turo vertė mažėja priskaičiavus nusidėvėjimo sąnaudas. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas detalai pateiktas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedo „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Pastaba P08. Atsargos

Atsargas sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių bei atsargos skirtos parduoti. Detalus balansinės atsargų vertės pasikeitimas pateiktas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedo „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ lentelėje.

Pastaba P09 . Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Įstaigos išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 210,00 Eur, MB „Margas parkas“ apmokėta už prekes. Ateinančių laikotarpių sąnaudas 600,02 Eur sudaro įstaigos turto draudimas, serverio nuoma ir internetinės svetainės priežiūra.

Pastaba P10. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinas sumas sudarė 27536,54 Eur. Tai pirkėjų įsiskolinimas už parduotas prekes ir paslaugas – 1550,76 Eur., nuomininkės skola už komunalinius patarnavimus – 70,98 Eur., iš savivaldybės biudžeto gautinos įstaigos už paslaugas lėšos – 8533,36 Eur., sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas – 28,03 Eur., bei sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos) – 17353,41 Eur.

Pastaba P11. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose ir elektroniniuose kasos aparatuose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6945,99 Eur.

Pastaba P12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ lentelėje.

Pastaba P17. Trumpalaikiai ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 18116,37 Eur, tai skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas – 17905,11 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai – 150,00 Eur, mokėtinos sumos į biudžetą – 28,03 Eur., bei su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 33,23 Eur.

Pastaba P18. Grynasis turtas

Įstaigos grynasis turtas yra – 14047,07 Eur:

- Dalininko kapitalas – 25175,40 Eur;
- Kiti rezervai – 1489,49 Eur;
- Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 21118,43 Eur (nuostolis);
- Einamų metų perviršis ar deficitas – 8500,61 Eur (pelnas).

Pastaba P21. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos – 157866,58 Eur ir pajamos gautos už parduotas prekes bei suteiktas paslaugas – 14177,69 Eur.

Turto nuomos mokestis sumoje 1206 Eur. pervestas į savivaldybės biudžetą.

Pastaba P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 163543,66 Eur., iš kurių didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 103509,85 Eur.

Sprendimai dėl teisinių ginčų

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.

Direktorė

Marija Garejeva

Finansininkė

Daiva Taraškevičienė

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		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 pabaigoje		3071,43				3993,44		7064,87
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		4753,20				536,73		5289,93
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		4753,20				536,73		5289,93
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	5							
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-7614,91				-544,94		-8159,85
3.1	Parduota						-544,94		-544,94
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-7614,91						-7614,91
3.4	Kiti nurašymai						-162,54		-162,54
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		209,72				3822,69		4032,41
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
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)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		209,72				3822,69		4032,41
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (17)		3071,43				3993,44		7064,87

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)								
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1719504,21	12175 0,00					- 139954,59	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1712722,61						-17200,86	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6781,60	12175 0,00					- 122753,73	
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)								
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	2058,72						-558,58	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2058,72						-558,58	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
5	Iš viso finansavimo sumų	1721562,93	12175 0,00					- 140513,17	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo su

12-ojo VSAFAS "Ilgalaikis materialus turtas"

1 priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Struktūra	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			3599458,95	55967,89		166786,71			19314,14		3.241,25		38
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį													
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina													
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo													
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-59009,04							
3.1	Parduoto													
3.2	Perduoto						-59000,04							
3.3	Nurašyto						-9,00							
4	Pergrupavimai (+/-)													
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti													
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)			3599458,95	55967,89		107777,67			19314,14		3.241,25		37
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		1887415,41	-55288,82		-166570,20			-19314,14	X	-3.241,25	X	X
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo	X									X		X	X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-17123,94	-76,92		-100,02				X		X	X
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					-59009,04				X		X	X
10.1	Parduoto	X									X		X	X
10.2	Perduoto	X					-59000,04				X		X	X
10.3	Nurašyto	X					9,00				X		X	X
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti	X									X		X	X
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		1904539,35	-55365,74		-107661,18			-19314,14	X	-3.241,25	X	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X			
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo	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	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X			
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio		X	X	X		X	X		X		X	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos 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

Eil. Nr.	Straiptas	Žanai	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
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	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		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)			1694919,60	602,15		16,49	1		,00		,00			1695638,24
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			1712043,51	679,07		16,51	2		,00		,00			1712939,12

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

**NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER
ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ***

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prezisas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1076,52							
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1076,52							

1 9.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11- 18)									
2 0.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6- 12)		0,00							

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
