

KAZLŲ RŪDOS TURIZMO IR VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS

Kodas 166090889, Atgimimo g.5, LT-69443 Kazlų Rūda, tel.: 98800, 98801, faksas 98802

Kazlų Rūdos savivaldybė
Gauta

2020-07-20

Nr. GA-3752

Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2020-07-17 Nr. 16

Pateikiame tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį už 2020 m. II ketv.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita 1 lapas;
3. Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 1 lapas
4. Finansavimo sumų likučiai 1 lapas;
5. Aiškinamasis raštas 13 lapų.

L.e.p.direktore

Virginija Petrukaitienė

Nes

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Kazlų Rūdos turizmo ir verslo informacijos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
166090889, Atgimimo g.5, Kazlų Rūda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020.06.30 D. DUOMENIS**

2020-06-30 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		86729,43	87445,35
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		86150,19	86866,11
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		86150,19	86866,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		579,24	579,24
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1477,00	1308,19
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		892,48	1141,70
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, turą, paslaugas		892,48	1141,70
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		584,52	166,49
	IŠ VISO TURTO:		88206,43	88753,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		65,96	65,96
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		65,96	65,96
E.	ISIPAREIGOJIMAI		3487,66	8041,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3487,66	8041,39
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		3105,65	7320,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			145,62
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos			575,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		382,01	
F.	GRYNASIS TURTAS		84652,81	80646,19
I.	Dalininkų kapitalas		76115,00	76115,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8537,81	4531,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4006,62	4531,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4531,19	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		88206,43	88753,54

L.e.p. direktorė

Virginija Petrukaitienė

Vir

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Kazlų Rūdos turizmo ir verslo informacijos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

166090889, Atgimimo g.5, Kazlų Rūda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020.06.30 D. DUOMENIS

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11916,51	18398,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5000,00	4000,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5000,00	4000,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6916,51	14398,90
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6916,51	14398,90
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		7909,89	13627,71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3411,53	4310,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		715,92	1431,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3154,67	3411,70
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		627,77	474,07
XIV.	KITOS			4000,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		4006,62	4771,19
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			-240,00
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4006,62	4531,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		4006,62	4531,19
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.p. direktorė

Virginija Petrukaitienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai 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 pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4160,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4160,03	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4160,03	0,00					-4160,03				0,00	
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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	65,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,96	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	65,96	0,00									0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	4225,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4160,03	0,00	0,00	0,00	65,96	
Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymais.													

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

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0,00			0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0,00	0,00			0,00
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)			0,00			0,00
4.	Iš kitų šaltinių			0,00		0,00	0,00
5.	Iš viso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kazlų Rūdos turizmo ir verslo informacijos centras
Įmonės kodas 166090889
Atgimimo g.5, Kazlų Rūda

2020 m. birželio 30 d. metinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Bendra informacija

Viešoji įstaiga "Kazlų Rūdos verslo inkubatorius" yra pelno nesiekianti organizacija, įregistruota 2000 m. rugpjūčio mėn. 03 d., adresu S. Daukanto g. 19, LT- 69430 Kazlų Rūda.

Identifikavimo kodas nuo 2005m. sausio 24d. 166090889.

Nuo 2020 m. birželio 1 d. juridinių asmenų registre įregistruota nauju pavadinimu – „Kazlų Rūdos turizmo ir verslo informacijos centras“. Buveinės adresas Atgimimo g.5, Kazlų Rūda.

Verslo inkubatoriaus steigėjai (steigimo sutartis 2000-01-13) yra Lietuvos Respublikos ūkio ministerija, Marijampolės apskrities viršininko administracija ir AB "Kazlų Rūdos metalas" (nuo 2007-12-18 - AB „Axis industries“). 2009-12-09 Marijampolės apskrities viršininko administracija turtines ir neturtines teises perdavė LR Ūkio ministerijai. Nuo 2005 m. Verslo inkubatoriaus dalininkas yra Kazlų Rūdos savivaldybės taryba. 2016-02-12 LR Ūkio ministerijai turtines ir neturtines teises perdavė Kazlų Rūdos savivaldybės administracijai.

2018-12-31 Verslo inkubatoriaus **įstatinis kapitalas** sudarė 196981 Eur (šimtą devyniasdešimt šešis tūkstančius devynis šimtus aštuoniasdešimt vieną eurą), iš jų:

1. Valstybinis kapitalas – Kazlų Rūdos savivaldybės administracija-141 953,20 Eur (72,06%)
2. Privatus kapitalas – AB „Axis Industries“ – 55027,80 Eur (27,94%).

Siekiant, kad įstaigos balansas rodytų realią įstaigos finansinę situaciją, sukaupto veiklos rezultato (nuostolio) suma – 120866 Eur (didžioji dalis nuostolio susidarė dėl nekilnojamojo turto nusidėvėjimo sąnaudų) visuotiniu dalininkų sprendimu – visuotinio dalininkų susirinkimo protokolais Nr.2019/02 2019-10-14, įstatinis kapitalas buvo sumažintas.

Sumažinus VŠĮ „Kazlų Rūdos verslo inkubatoriaus“ **įstatinį kapitalą** pasiskirstė 76115 Eur (septyniasdešimt šešis šimtą penkiolika eurų) sekančiai:

1. Valstybinis kapitalas – Kazlų Rūdos savivaldybės administracija-54848,47 Eur (72,06%)
2. Privatus kapitalas – AB „Axis Industries“ – 21266,53 Eur (27,94%).

2019-09-26 Nr.10.1-SD19-263 vadovaudamiesi LR Viešųjų įstaigų įstatymu 7str.1 d.,6 d., raštu „Dėl VŠĮ „Kazlų Rūdos verslo inkubatoriaus“, dalininko teisių perleidimo“, perleido visas AB „Axis Industries“ priklausančias dalininko teises Kazlų Rūdos savivaldybei už 1,00 Eur.

2019-10-14 VŠĮ „Kazlų Rūdos verslo inkubatoriaus“ vieninteliu dalininku tapo Kazlų Rūdos savivaldybės administracija, vienintelio dalininko dalis 76115 Eur.

Įstaigos veiklos tikslai: turizmo ir verslo plėtros Kazlų Rūdos savivaldybėje skatinimas, sąlygų turizmo ir verslo plėtrai gerinimas, turizmo maršrutų kūrimas, turizmo informacijos teikimas.

2020 m. birželio 30 d. dirbo 1 darbuotojas.

Apskaitos principai ir politika

Kazlų Rūdos turizmo ir verslo informacijos centro finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymais, VSAFAS, finansinės atskaitos atitinka VSAFAS keliamus reikalavimus.

Finansinė atskaitomybė parengta pagal paskutinės finansinių metų dienos duomenis, vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais, taikant pasirinktą apskaitos politiką, išreiškiant turtą, ir įsipareigojimus pinigais – eurai. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Pajamos bei sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu. Su atskirų programų įgyvendinimu susijusios sąnaudos grupuojamos pagal pasirinktą sąnaudų grupavimo būdą, patvirtintą direktorės įsakymais. Rengiant finansinę atskaitomybę buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad viešoji įstaiga artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai įstaigos metai sutampa su kalendoriniais metais.

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei jis atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, taikant šiuos normatyvus:

<u>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Amortizacijos</u>
<u>normatyvai (metai)</u>	
Programinė įranga	3 metai

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytą ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. ***Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.***

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Turto įsigijimo savikaina apskaičiuojama prie mokėtinos ar sumokėtos pinigų sumos pridendant tiesiogines su įsigijimu susijusias išlaidas, taip pat negrąžinamus mokesčius. Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę neįskaitomas pridėtinės vertės mokestis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti ir nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, pardavimo ar kitokio perleidimo bei tada, kai visa naudojamo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į paslaugų savikainą ar į veiklos sąnaudas.

Taikomi šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Nusidėvėjimas normatyvai (metai)</u>
Pastatai	15 metai
Biuro technika	3 metai
Baldai	6 metai
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4 metai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 300 Eur.

Pagal nuomos arba panaudos sutartį turimo ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo arba remonto, kuris pailgina arba pagerina jo naudingąsias savybes, sąnaudos atskaitomos iš pajamų lygiomis dalimis per nuomos arba panaudos laikotarpį, pradedant nuo kito mėnesio, po darbų užbaigimo. 2020 m. II ketv. Viešoji įstaiga tokio remonto ar rekonstrukcijos sąnaudų nepatyrė.

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėje atskaitomybėje, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės.

3. Nebaigta statyba

Šiame straipsnyje yra kaupiamos visos statybos darbų išlaidos iki ilgalaikio turto statybos pabaigos. 2020 m. II ketv. viešoji įstaiga tokių išlaidų nepatyrė.

4. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos apskaitomos įsigijimo verte, kurią sudaro prekių pirkimo kaina bei visi su įsigijimu susiję papildomi kaštai (muitas, transportas, draudimas ir kiti).

Nurašytų atsargų bei prekių pardavimo savikaina skaičiuojama FIFO metodu.

Įsigyto mažaverčio inventoriaus vertė pripažįstama sąnaudomis, pradėjus jį naudoti

5. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertintos įsigijimo savikaina.

Finansinėse ataskaitose gautinos sumos pateikiamos suma, kurią tikimasi atgauti. Finansinių metų pabaigoje visos gautinos sumos peržiūrimos ir įvertinamos jų atgavimo galimybės. Beviltiškos gautinos sumos nurašomos tais metais, kuriais nustatoma, kad jos nebus atgautos.

Išlaidos, susijusios su būsimais laikotarpiais (spaudos prenumerata, turto draudimas ir pan.), apskaitomos kaip būsimų laikotarpių sąnaudos trumpalaikio turto dalyje ir į sąnaudas nurašomos kas mėnesį lygiomis dalimis per sekantį ataskaitinį laikotarpį.

6. Lizingas (finansinė nuoma), panauda, nuoma

Kazlų Rūdos turizmo ir verslo informacijos centras nėra sudaręs išperkamosios nuomos sutarčių.

7. Finansavimo apskaita

Finansavimo apskaitą įstaiga vykdo pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatus bei įvairių fondų bei paramos davėjų, tarptautinių institucijų (savivaldybės, įvairių rėmėjų) patvirtintas taisykles bei reikalavimus.

Finansavimą sudaro dotacijos, tiksliniai įnašai ir kitas finansavimas.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Ji pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti.

Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Panaudojus tikslinių įnašų lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, keičiasi tik finansavimo straipsnis: didėja dotacija, mažėja tikslinis finansavimas.

Kitas finansavimas – tai finansavimas, gautas prekėmis, paslaugomis, arba kita parama, davėjui nenurodžius paramos konkretaus tikslo. Tokį finansavimą įstaiga naudoja savo nuožiūra.

Gautinas tikslinis finansavimas, dotacijos ir subsidijos apskaitoje registruojama tik tada, kai gaunama patikima informacija, kad tos lėšos bus gautos

8. Atidėjiniai, kaupiniai

Atidėjiniai pripažįstami tuomet, kai įstaiga turi įsipareigojimų, kurių padengimas pareikalaus panaudoti išteklius ir kurių vertė gali būti patikimai nustatyta.

Įstaiga nesudaro jokių atidėjinių.

9. Pajamų pripažinimas

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizavimo požymius arba sukuriant subskaitas.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad viešojo įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma Kazlų Rūdos turizmo ir verslo informacijos centro gaunama ekonominė nauda. Viešosios įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra viešosios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

10. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

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

Pastabos finansinės būklės ataskaitoje

1. ILGALAIKIS TURTA

1.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas 2020 06 30

(Eur)

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licenzijos	Progra- minė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas		Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje							
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
c) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)							

1.2. Ilgalaikis materialusis turtas 2020 06 30 (Eur)

Rodikliai	Žemė	Pa- statai ir stati- niai	Maši- nos ir įrengi- mai	Transp- orto priemo- nės	Kita įranga, prietai- sai, įrankiai ir įrengi- niai	Ne- baigta statyba	Investici- nis turtas	Kitas mater- ialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		86508,1 5					579,24		87087,39
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - įsigijimo savikainos koregavimas + / (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)									
Finansinių metų pabaigoje		86508,1 5					579,24		87087,39
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)									
Finansinių metų pabaigoje									
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		357,96							357,96
Finansinių metų pabaigoje		357,96							357,96
d) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)									
Finansinių metų pabaigoje									
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		86150,1 9					579,24		86729,4

1.2.3. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data

1.2.4. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai	15 metai
Biuro technika	3 metai
Baldai	6 metai
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4 metai

1.2.5. Naudojamas pilnai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas (PVZ.)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Mašinos ir įrengimai	
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (108 vnt)	16660,23
Iš viso:	16660,23

2. Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto sąskaitoje įstaiga apskaito ilgalaikį finansinį turtą .

Dukterinės įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (Eur)	2020 m .grynasis pelnas (nuostoliai) (Eur)	Ankstesniųjų metų grynasis pelnas (nuostoliai) (Eur)

Asocijuotos įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (Eur)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (Eur)

3. KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Kitą ilgalaikį turtą sudaro atidėtojo mokesčio turtas, iš anksto pagal nuomos, draudimo arba panašias ilgalaikes sutartis sumokėtos sumos, kurios sąnaudomis bus pripažįstamos po 12 mėnesių nuo paskutinės finansinių ataskaitų dienos, ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

4. ATSARGOS

Atsargos 2020 06 30

(Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagamin-ta produkci-ja	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)					
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Visos atsargos bei inventorius, kurio naudojimo laikas ne ilgesnis, kaip vieneri metai, yra pripažįstamos sąnaudomis ir nustatyta tvarka nurašomos iš karto, kai atiduodamos naudoti.

5. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Išankstinių apmokėjimų ir būsimųjų laikotarpių sąnaudų straipsniai	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
	Per kitus finansinius metus	Po kitų metų	Per kitus finansinius metus	Po kitų metų
5.1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams				
5.1.1. Kiti išankstiniai apmokėjimai				
5.2. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos				
Draudimas				
Reklama				
Prenumerata				
Programinės įrangos priežiūra ir palaikymas				
VISO:				

6. GAUTINOS SUMOS

2020-06-30 gautinų sumų detalizacija

(Eur)

Gautinų sumų straipsniai	Skolos ar jų dalys, gautinos			
	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
6.1. Pirkėjų skolos, iš jų:	892,48		1141,70	
6.1.1. Dukterinių ir asosijuotųjų įmonių skolos				
6.1.1. Kitos pirkėjų skolos	892,48		1141,70	
6.2. Gautinas finansavimas:				
6.2.1. Gautinas nario mokestis				
6.2.2. Kitas gautinas finansavimas (iš savivaldybės, rėmėjų ir pan. - nurodyti, jei tokių sumų yra, ir detalizuoti, jei jos reikšmingos)				
6.3. Kitos gautinos sumos (biudžeto skola įmonei)				
6.3.1. GPM permoka (pvz., arba kitų mokesčių permokos)				
6.4. Kitos gautinos sumos (pvz., atskaitingi asmenys)				
IŠ VISO:	892,48		1141,70	

7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

7.1. Pinigai banke ir kasoje 2020-06-30

(Eur)

Pinigai banke	Finansiniai metai (Suma)	Praėję finansiniai metai (Suma)
Pinigai AB DNB sąskaitoje, Eur	584,52	166,49
Pinigai kasoje		
IŠ VISO:	584,42	166,49

8. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

Kito trumpalaikio turto įstaiga neturi.

9. KAPITALO STRUKTŪRA

Rodikliai	Finansiniai metai Suma (Eur)	Praėję finansiniai metai Suma (Eur)
Steigėjų įnašai (priklausomai nuo kiekio bei reikšmingumo, galima detalizuoti)	76115	76115
Iš viso:	76115	76115

10. FINANSAVIMAS

Gautas finansavimas pagal rūšis	Laikotarpio pradžioje 2020-01-01	Gauta per laikotarpį	Panaudota* per laikotarpį	Grąžintas nepanaudotas finansavimas	Laikotarpio pabaigoje (2020-06-30)
Dotacija ilgalaikiam turtui įsigyti					
Gautinas finansavimas					
Tiksliniai įnašai					
Kitas finansavimas	65,96	5000	5000		65,96
Iš viso	65,96	5000	5000		65,96

* 2019 m. VMI pervestos paramos lėšos (sukauptos iš 2 proc. GPM) sudaro 65,96 Eur.

11. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI
Įmonės įsipareigojimų būklė 2020-06-30**Eur**

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinės			
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Iš viso	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos: (Iš jų: asocijuotoms ir susijusioms įmonėms bei įstaigoms)				
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai				
1.1. Lizingo įsipareigojimai finansinėms įstaigoms				
1.2. Lizingo įsipareigojimai susijusiems asmenims				
2. Kredito įstaigoms				
3. Kitos finansinės skolos				
3.1. Paskolos gautos iš dalininkų ir susijusių asmenų				
Kitos skolos				
1. Skolos tiekėjams	3105,65	3105,65		
1.1. Lietuvoje	3105,65	3105,65		
1.2. Užsienyje, iš jų: <i>Skolos asocijuotoms ir susijusioms įmonėms</i>				
2. Skola atskaitingam asmeniui				
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai				
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				
4.1. Mokėtinas darbo užmokestis				
4.2. Mokėtinas GPM				
4.3. Mokėtinos soc.dr. įmokos				
4.4. Privalomojo sveikatos draudimo įmokos				
4.5. Mokėtinos GF įmokos				
5. Atostoginių kaupimai				
5.1. Atostoginiai				
5.2. Soc.dr. įmokos				
6. Mokėtini mokesčiai	382,01	382,01		
6.1. Nekilnojamojo turto mokestis	142,01	142,01		
6.2. Aplinkos taršos mokestis				
6.3. Kiti mokesčiai	240	240		
7. Mokėtinės palūkanos pagal paskolų sutartis				
IŠ VISO:	3487,66	3487,66		

12. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOJE

Dalyje A Pagrindinės veiklos pajamos **11916,51 Eur.**

Veiklos pajamos už suteiktas paslaugas per atskaitinį laikotarpį sudarė **6916,51 Eur.** Tame tarpe : pajamos už patalpų nuomą – **5791,36 Eur**, už komunalinius patarnavimus, elektrą, šildymą – **814,85 Eur**, už kitas paslaugas (biuro paslaugos) – **310,30 Eur.**

Finansavimo pajamos pagal biudžeto lėšų naudojimo sutartį Nr. S-47 2020-02-28 verslumo skatinimo projektui „Kazlų Rūdos“ savivaldybės pradedančiųjų verslininkų konsultavimas 2020 m. pirmą pusmetį“ iš savivaldybės biudžeto sudarė – **5000 Eur.**

13. SĄNAUDŲ KOMPENSAVIMAS

B. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Veiklos sąnaudos sudarė **7909,89 Eur**, tame tarpe komercinės veiklos – **2909,89 Eur**, kompensuotos sąnaudos – **5000 Eur**, tai darbo užmokestis ir jam prilyginti mokesčiai, kitos išlaidos.

Veiklos sąnaudos: komunalinės išlaidos (elektra, šildymas, vanduo), ryšiai – **2193,97 Eur**, nusidėvėjimas – **715,92 Eur**,

14. Pagal veiklos rezultatų ataskaitą C dalyje gaunasi pagrindinės veiklos perviršis **4006,62 Eur**.

L.e.p. direktorė

Virginija Petrukaitienė

