

Biržų Turizmo ir verslo informacijos centras

Kodas 193319388, J. Janonio g. 2, Biržai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 M. birželio 30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. rugpjūčio 09 d.

Bendroji dalis

Biržų Turizmo ir verslo informacijos centras (kodas 193319388), yra Biržų rajono savivaldybės dalis. Centro steigėja yra Biržų rajono savivaldybė. Turizmo informacijos centras, kaip juridinis asmuo, turintis einamąją, specialiųjų programų lėšų atsiskaitomasias sąskaitas Luminor Bank AS, atstovaujamas Luminor Bank AS Lietuvos skyrius. Finansuojama iš savivaldybės biudžeto. Tvarko apskaitą, sudaro ir teikia finansine biudžeto vykdymo ataskaitas.

Pagrindinė veiklos sritis – kelionių agentūrų ir ekskursijų organizatorių veikla, informacinių leidinių gamyba, mažmeninė prekyba suvenyrais ir knygomis, vokų ir atvirukų gamyba, bilietų agentūrų veikla. Centro tikslai : teikti turizmo informaciją bei skatinti vietinio ir atvykstamojo turizmo plėtrą Biržuose ir Lietuvoje. Rinkti, kaupti ir nemokamai teikti informaciją apie turizmo paslaugas ir turizmo išteklius rajone. Rengti, leisti ir platinti informacinius ir kartografinius leidinius apie turizmo paslaugas ir turizmo išteklius.

Kontroliuojamų subjektų, t.y. filialų bei kitų struktūrinių padalinių neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 5 paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius buvo 5 (pagal darbo sutartis)

Apskaitos politika

Apskaita tvarkoma pagal naują sąskaitų planą ir Turizmo centro apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2022 m. gruodžio 31 d. įsakymu Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Finansinė ataskaitos atitinka VSAFAS, kuris taikomas nuo 2010 m. sausio 1 d. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal Turizmo centro direktorės 2019 m. balandžio 25 d. įsakymą Nr. IVO - 32, suderintą su Biržų rajono savivaldybės administracija. Ilgalaikis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos tvarkomos vadovaujantis 20-u VSAFAS „Finansavimo sumos.“ Pajamos už parduotus suvenyrus ir suteiktas paslaugas pripažįstamos pardavus per kasą arba išrašius sąskaitą.

Atskaitomybė sudaryta ir tvarkoma vadovaujantis VSAFAS.

Biudžeto vykdymo ataskaitos sudaromos eurais, detalizuojant pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį ir valstybės biudžeto ekonominės klasifikacijos straipsnį. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje:

- 1 Pastaba. Nusidėvėjimas nuo 2010 m. sausio 1d.vaizduojamas kaip sąnaudos ir finansavimo pajamos. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas yra nurodomas likutine verte 75541,49 Eur.
- 2 Pastaba. Atsargos 39335,69 Eur. pajamų už paslaugas, lėšos
- 3 Pastaba. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 83,50 Eur. Išrašytos sąskaitos už parduotus suvenyrus 83,50 Eur
- 4 Pastaba. Sukauptos gautinos sumos 18570,80 Eur. Iš jų: darbo užmokesčiui 8505,23 Eur. sukauptas atostogų rezervas 7364,30 Eur. Kitos sukauptos gautinos sumos (spec.lėšos) pervestos į biudžetą, įstaigos įmokos už parduotas prekes ir paslaugas bet dar negautos 2701,27 Eur.
- 5 Pastaba. Pinigai banko sąskaitoje 4006,40Eur. Iš jų:4006,40 Eur. už parduotus kelto bilietus ir avansiniai mokėjimai už keliones.
- 6 Pastaba. Įsipareigojimų sumą sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai 22539,03 Eur. Iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos 194,08 Eur.(spec.lėšos),su darbo santykiais 8642,67 Atostogų kaupiniai 7364,30 Eur., kiti trumpalaikiai 6337,98 Eur.

Visas trumpalaikis turtas ir atsargos perduotos naudoti ūkinėje veikloje ir iškeltas į nebalansines sąskaitas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neturime.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra. Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis pagal VSAFAS reikalavimus.

PRIDEDAMA.

1. 2-ojo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“, 1 lapas;
2. 3-ojo VSAFAS 2 priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas;
3. 20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Turizmo vadybininkė, laikinai atliekanti direktoriaus funkcijas

Vyr. buhalterė

 Vaiga Landauskienė

 Dalia Lukštienė

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

Biržų turizmo ir verslo informacijos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
193319388 J. Janonio g. 2, LT-41148 Biržai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 20__ M. __ D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 9 d.
(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		75.541,49	76.509,11
I.	Nematerialusis turtas		1.542,75	2.087,25
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.542,75	2.087,25
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		73.998,74	74.421,86
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		73.998,74	74.421,86
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			
IV.	Mineraliniai ištekliniai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		61.996,39	51.485,24
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		39.335,69	38.688,93
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.030,84	6.817,51
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		32.304,85	31.871,42
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		18.654,30	12.056,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
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, turta, paslaugas		83,50	351,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18.570,80	11.704,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		4.006,40	740,27
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		137.537,88	127.994,35
	IŠ VISO TURTO:		75.541,49	76.509,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		75.541,49	76.509,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		22.539,03	11.547,73
E.	ISIPAREIGOJIMAI		0,00	0,00
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		22.539,03	11.547,73
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		194,08	1.636,91
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8.642,67	
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		7.364,30	7.364,30
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		6.337,98	2.546,52
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		39.457,36	39.937,51
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		39.457,36	39.937,51
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-480,15	5.271,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		39.937,51	34.666,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		137.537,88	127.994,35

Turizmo vadybininkė, laikinai atliekanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vaiga Landauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Lukštienė
(vardas ir pavardė)

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

Biržų turizmo ir verslo informacijos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

J. Janonio g. 2, LT-41148 Biržai 193319388

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 9 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		60.969,56	67.526,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		57.597,81	58.279,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto			315,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		57.597,81	57.963,98
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		3.371,75	9.247,16
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.371,75	9.247,16
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		64.961,11	67.814,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		52.353,01	52.725,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		967,62	1.290,16
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2.224,72	2.184,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.851,63	1.144,26
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			260,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		95,75	70,25
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.431,62	3.114,55
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.806,76	6.775,17
XIV.	KITOS		230,00	250,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-3.991,55	-287,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.511,40	5.594,46
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		11.527,05	21.401,40
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		8.015,65	15.806,94
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-480,15	5.306,89
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		-480,15	5.306,89
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Turizmo vadybininkė, laikinai atliekanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vaiga Landauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Lukštienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame 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		
			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	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):	76.509,11	48.124,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.092,58	0,00	0,00	75.541,49
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	76.509,11	2.021,40									-2.989,02			75.541,49
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		46.103,56									-46.103,56			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	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti														0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti														0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	76.509,11	48.124,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.092,58	0,00	0,00	75.541,49

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