

Biržų Turizmo ir verslo informacijos centras

Kodas 193319388, J. Janonio g. 2, Biržai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 M. kovo 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. balandžio 28 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 atsiskaitomąsias 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 31d. 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 76025,30 Eur.
- 2 Pastaba. Atsargos 40556,13 Eur. pajamų už paslaugas, lėšos
- 3 Pastaba. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 1402,46 Eur. Išrašytos sąskaitos už parduotus suvenyrus 1402,46 Eur
- 4 Pastaba. Sukauptos gautinos sumos 16434,75 Eur. Iš jų: darbo užmokesčiui 8660,00Eur. 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 410,79 Eur.
- 5 Pastaba. Pinigai banko sąskaitoje 4356,58Eur. Iš jų:4356,58 Eur. už parduotus kelto bilietus ir avansiniai mokėjimai už keliones.
- 6 Pastaba. Įsipareigojimų sumą sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai 24376,40 Eur. Iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos 1186,00 Eur.(spec.lėšos),su darbo santykiais 5075,80 Eur.,įmokos sodrai 19,50 % 1906,77 Eur., įmokos sodrai 1.45 % 130,00 Eur., gyventojų pajamų mokestis 1547,00 Eur. Atostogų kaupiniai 7259,04 Eur., kiti trumpalaikiai 7272,00 Eur. už parduotus kelto bilietus.

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 pareigas

Vaiga Landauskienė

Vyr. buhalterė

Dalia Lukštienė

(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 konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL

2023 m. kovo 31 d.

DUOMENIS

2023 m. gegužės 4 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		28.512,87	28.271,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		27.570,37	25.037,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		27.570,37	25.037,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		942,50	3.234,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		942,50	3.234,11
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		31.182,31	28.418,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		25.376,33	23.585,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		483,81	645,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.144,10	1.459,15
V.	TRANSPORTO		836,71	475,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		41,30	50,25
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1.696,12	873,62
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		1.603,94	1.179,64
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			150,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-2.669,44	-146,79
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.105,45	1.748,73
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.101,05	6.807,60
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		2.995,60	5.058,87
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.563,99	1.601,94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.563,99	1.601,94
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)

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

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

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

Biržų turizmo ir verslo informacijos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2023.05.08 Nr.2
(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			
I.	Nematerialusis turtas		76025,3	76509,11
I.1	Plėtros darbai		1815	2087,25
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1815	2087,25
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		74210,3	74421,86
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		74210,3	74421,86
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		62749,92	51485,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		40556,13	38688,93
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		6972,41	6817,51
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		33583,72	31871,42
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		17837,21	12056,04
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		1402,46	351,5
III.5	Sukauptos gautinos sumos		16434,75	11704,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4356,58	740,27
	IŠ VISO TURTO:		138775,22	127994,35

D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		76025,3	76509,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		76025,3	76509,11
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		24376,4	11547,73
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		24376,4	11547,73
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1524,46	1636,91
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		8659,66	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7364,3	7364,3
F.	GRYNASIS TURTAS		6827,98	2546,52
I.	Dalininkų kapitalas		38373,52	39937,51
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		38373,52	39937,51
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1563,99	5271,35
G.	MAŽUMOS DALIS		39937,51	34666,16
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		138775,22	127994,35

Turizmo vadybininkė, laikinai atliekanti direktorės funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vaiga Landauskienė
(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Dalia Lukštienė
(vardas, pavardė)