

Biržų Turizmo ir verslo informacijos centras

Kodas 193319388, J. Janonio g. 2, Biržai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 M. rugsėjo 30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. lapkričio 10 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 finansinę 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 dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių 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 75057,68 Eur.
- 2 Pastaba. Atsargos 42758,19 Eur. pajamų už paslaugas, lėšos
- 3 Pastaba. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 559,30 Eur. Išrašytos sąskaitos už parduotus suvenyrus 559,30 Eur
- 4 Pastaba. Sukauptos gautinos sumos 17316,25 Eur. Iš jų: darbo užmokesčiui 8218,71 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 1733,24 Eur.
- 5 Pastaba. Pinigai banko sąskaitoje 762,22 Eur. Iš jų:762,22 Eur. už parduotus kelto bilietus ir avansiniai mokėjimai už keliones.
- 6 Pastaba. Įsipareigojimų sumą sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai 20662,94 Eur. Iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos 1698,18 Eur.(spec.lėšos),su darbo santykiais 8218,71 Atostogų kaupiniai 7364,30 Eur., kiti trumpalaikiai 3381,75 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.

Direktorė

Apskaitą tvarkantis asmuo



Raminta Indriulėnienė

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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 14 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		92.077,10	75.101,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		86.092,67	64.341,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto			615,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		86.092,67	63.725,48
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		5.984,43	10.759,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.984,43	10.759,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		97.986,15	74.441,62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		79.564,38	58.261,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.451,43	1.451,43
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2.804,96	2.329,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.375,23	1.144,26
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		330,00	260,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		150,20	75,25
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4.883,21	3.694,29
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.196,74	6.975,85
XIV.	KITOS		230,00	250,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5.909,05	659,81
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6.704,56	6.180,01
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		22.119,97	23.658,19
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		15.415,41	17.478,18
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		795,51	6.839,82
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		795,51	6.839,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitą tvarkantis asmuo

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Raminta Indriulienė

(vardas ir pavardė)

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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023-11-14 Nr.

(data)

Pateiktumo vienetą ir tikslumą: eurais arba tiksliausiai euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		75057,68	76509,11
I.	Nematerialusis turtas		1270,5	2087,25
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1270,5	2087,25
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		73787,18	74421,86
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		73787,18	74421,86
II.3	Infrastruktūros statiniai			
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 ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		61395,96	51485,24
I.	Atsargos		42758,19	38688,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6998,19	6817,51
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		35760	31871,42
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		17875,55	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, turtą, paslaugas		559,3	351,5
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17316,25	11704,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		762,22	740,27
	IŠ VISO TURTO:		136453,64	127994,35

D.	FINANSAVIMO SUMOS		75057,68	76509,11
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		75057,68	76509,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		20662,94	11547,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20662,94	11547,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
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		1698,18	1636,91
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8218,71	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7364,3	7364,3
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3381,75	2546,52
F.	GRYNASIS TURTAS		40733,02	39937,51
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		40733,02	39937,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		795,51	5271,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		39937,51	34666,16
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		136453,64	127994,35

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Raminta Indriulienė

(vardas, pavardė)

Apskaitą tvarkantis asmuo

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Dalia Lukštienė

(vardas, pavardė)