

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2019 METŲ 3 KETVIRČIUS**

I. BENDRA INFORMACIJA

Viešoji įstaiga Joniškio turizmo ir verslo informacijos centras (įstaigos kodas – 300053529) yra viena iš paslaugų verslui infrastruktūros tinklo įstaigų, įkurtų 2004 m. rugsėjo 10 d. valstybės tam, kad skatintų mažų ir vidutinių įmonių steigimąsi ir plėtrą bei užtikrintų kokybiškų, lengvatinėmis sąlygomis teikiamų verslo paslaugų prieinamumą Joniškio rajono verslininkams bei kitiems asmenims, ieškantiems verslo konsultavimo paslaugų. Skatinant geriau išnaudoti rajono turizmo potencialą ir kurti konkurencingus turizmo produktus, kurie turėtų paklausą ir leistų didinti atvykstamojo ir vietinio turizmo srautus, nuo 2008 metų pradžios ši įstaiga teikia ir turizmo informacijos paslaugas atvykstantiems turistams ir Joniškio rajono žmonėms.

Įstaigos buveinė yra Žemaičių g. 9, LT – 84147 Joniškis, jos dalininkas – Joniškio rajono savivaldybės administracija.

Įstaiga filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

Įstaiga veiklą vykdo vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, kitais LR įstatymais ir teisės aktais, visuotinio dalininkų susirinkimo sprendimais, tarybos sprendimais bei įstaigos įstatais.

Joniškio turizmo ir verslo informacijos centro darbuotojų skaičius per 2019 metų III ketvirtį nesikeitė – kaip ir 2019-06-30 dienai darbuotojų skaičius sudaro 4, tame skaičiuje 1 darbuotojas yra Vaiko priežiūros atostogose.

Įstaigoje buhalterinę apskaitą atlieka Rimvydo Butkaus individuali įmonė (Įmonės kodas - 157682856), su kuria yra pasirašyta Paslaugų atlikimo sutartis.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir rengdama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas (Žin., 2007, Nr. [77-3046](#); 2008, Nr. [137-5370](#)).
2. Visa apskaitos politika yra išsamiai aprašyta 2018 metų baigiamajame aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialaus turto įstaiga turi, jį sudaro programinės įrangos licencijos ir užpajamuota per 2019/III ketvirtį mobili programėlė „Pažink kaimynus Žiemgaloje“, kurią dalinai finansavo LR Kultūros taryba.

Likutinė vertė 2019-09-30 dienai – 6974,00 € .

Priedama: 13 VSAFAS 1 priedas

2 pastaba. Materialusis turtas

2019-09-30 dienai ilgalaikio materialiojo turto vertė parodyta šiose straipsniuose:

Pastatas – ofisas -	-	32725 €
Kompiuterinė technika ir kitas ilgalaikis turtas	-	449 €
Iš viso – 33 174 € (12 VSAFAS 1 priedas)		

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

4 pastaba. Atsargos

Atsargos 2019-09-30 d. sudarė 7600 €, tai sudaro kitos atsargos ir mažavertis inventorių – 2959 €, bei Prekės skirtos perparduoti – 4641 €.

Atsargų likučio padidėjimas yra susijęs su didelio kiekio lankstinukų įsigijimu, prekių asortimento papildymu, konsignacinių prekių išsipirkimu, tačiau prekės nėra dar visos parduotos ar sunaudotos. Pridedama. 8 VSAFAS 1 priedas (Atsargos)

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų Įstaiga turėjo 158 € (permoka VMI), tačiau parašius prašymą į VMI, visa suma buvo gražinta į mūsų atsiskaitomąją sąskaitą,

6 pastaba. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Pirkėjų skolų už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas suma sudaro 1432 €, visos susidariusios per 2019/3 ketvirtį

7 pastaba. Kitos gautinos sumos

Vienam Įstaigos darbuotojui yra išduota 30,00 € suma atsiskaitytinai ūkio reikmėms.

8 pastaba. Terminuoti indėliai

Terminuotų indėlių Įstaiga neturi.

9 pastaba. Pinigai ir piniginiai ekvivalentai

Straipsniai	2019-09-30 d.
Pinigai banke	11001,72
Pinigai banke (projekto lėšos)	675,00
Pinigai kasoje	-
Pinigai EKA	108,20
Iš viso:	11784,92

Visos Įstaigos atsiskaitomosios sąskaitos yra AB "Swedbank" banke.

10 pastaba. Kapitalas

Steigėjų įnašai:

Joniškio rajono savivaldybė – 26 153 €

11 pastaba. Rezervai

2019 m. Įstaigoje rezervai nebuvo sudaromi.

12 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas/nuostolis

2019 metų 3 ketvirčių veiklos rezultatas – pelnas 97 €, tame tarpe per 3 ketvirtį buvo patirtas 358 € nuostolis.

13 pastaba. Finansavimas

2019 metų III ketvirčius buvo gautas iš Joniškio rajono savivaldybės finansavimas iš programų:

„Kultūros paveldo puoselėjimas. Turizmas“ – 13200 €

„Verslas“ – 22350 €

Iš viso: - 35550 €

Visos finansavimo sumos buvo naudojamos Įstaigos veiklos patiriamų išlaidų daliniam kompensavimui, ūkinei, projektinei veiklai vykdyti.

Taip pat buvo gauta 7000 € iš BĮ LR Kultūros tarybos, laimėjus projektą „Pažinkime kaimynus Žiemgaloje“ mobiliąjai aplikacijai sukurti, kurios pagalba buvo sukurta mobili programėlė „Pažinkime kaimynus Žiemgaloje“, ir ši suma per 36 mėnesius bus pripažinta finansavimo pajamomis, lygiagrečiai kartu su minėta mobiliąja programėle.

Pridedama: 20 VSAFAS 4 priedas

14 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi, o trumpalaikiai įsipareigojimai yra šie:

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro sekančiai:

Skolos tiekėjams – 460 €, tai yra einamosios skolos, sudariusios per 2019/09 mėnesį.

15 pastaba. Pardavimo pajamos

Per 2019 m. III ketvirčius pusmetį Įstaiga gavo pajamų už suteiktas paslaugas, parduotas prekes – 26726 €, taip pat pajamomis pripažintas yra finansavimas iš Savivaldybės biudžeto 35550 €, Bendra suma 62276 €.

16 pastaba. Veiklos sąnaudos

Pagal Įstaigos apskaitos tvarką, veiklos pajamoms uždirbti per 2019 metų 3 ketvirčius patirta 62409 € sąnaudų. Šią sumą sudaro DU, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimas, elektros, šildymo, degalų, ryšių, reklamos, komunalinių, patalpų išlaikymo išlaidos, banko paslaugos bei švaros prekės.

Taip pat (iš Įstaigos uždirbtų lėšų) yra perkamos lektorių paslaugos, seminarų organizacinės paslaugos, kanceliarinės prekės, pašto paslaugos, VĮ Registrų centro, turizmo ir kt. paslaugos.

17 pastaba. Kita veikla

Kita veikla vykdoma nebuvo.

18 pastaba. Finansinės veiklos rezultatai

Įstaigos finansinės veiklos sudarė:

Gautos pajamos iš VMI permokos sugrąžinimo – 158 €

Skolos koregavimas susiderinant – 5,00 €

Gauta nepiniginė parama per Bėgimo dieną – 68,00

IŠ VISO: 231,00

Prisiskaičiuoti delspinigiai – 1,00 €.

Pridedama: 6 VSAFAS 4 priedas

20 pastaba. Pelno mokestis

Pelno mokestis už 2019 metų 3 ketvirčius nebuvo skaičiuojamas, nes to nereikalauja teisės aktai.

21 pastaba. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Nėra.

22 pastaba. Finansiniai ryšiai su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Per 2019 metų 3 ketvirčius priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo užmokesčiu (atlyginimas + darbdavio socialinis draudimas) :

Vadovui priskaičiuota – 17798,17 €.

Vadovas pavaduotojų neturi.

23 pastaba. Informacija apie klaidų taisymą

Esminių klaidų, dėl kurių būtų neteisingai atspindėtos praėjusio ar kelių praėjusių laikotarpių finansinės atskaitomybės, Įstaigos finansinė būklė ir veiklos rezultatai, nepastebėta.

24 pastaba. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

Po šios finansinės atskaitomybės sudarymo dienos nebuvo jokių reikšmingų įvykių, kurie tiesiogiai įtakotų dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenis.

IV. INFORMACIJA APIE ĮKEISTĄ TURTA IR TURTO NUVERTĖJIMĄ

Ataskaitiniu laikotarpiu įkeisto turto nebuvo.

Turto vertė nebuvo perkainuojama.

V. SPRENDIMAI DĖL TEISINIŲ GINČŲ

Įstaiga nei su fiziniais, nei su juridiniais asmenimis nesibylinėja.

L.e.p. Direktorė

Viktorija Beconienė

Buhalteris

Rimvydas Butkus