

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2020 METŲ I KETVIRTĮ**

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 teises aktais, visuotinio dalininkų susirinkimo sprendimais, tarybos sprendimais bei įstaigos įstatais.

Joniškio turizmo ir verslo informacijos centro darbuotojų skaičius per 2020 metų I ketvirtį pakito – 2020-03-31 dienai darbuotojų skaičius sudaro 4, tame skaičiuje 1 darbuotojas yra Vaiko priežiūros atostogose.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Įstaiga, tvarkydamos apskaitą ir rengdamos 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 2019 metų baigiamajame aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialaus turto įstaiga turi, jį sudaro programinės įrangos licencijos.

Likutinė vertė 2019-03-31 dienai (likutine verte) – 5715,00 € .

Pridedama: 13 VSAFAS 1 priedas

2 pastaba. Materialusis turtas

Kompiuterinė technika ir kitas ilgalaikis turtas (likutine verte) - 658 €
Iš viso – 658 € (12 VSAFAS 1 priedas)

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

4 pastaba. Atsargos

Atsargos 2020-03-31 d. sudarė 3794 €, tai sudaro kitos atsargos ir mažavertis inventorių – 1655 €, bei Prekės, skirtos perparduoti – 2139 €.
Pridedama. 8 VSAFAS 1 priedas (Atsargos)

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų Įstaiga turi permokas tiekėjams
UAB „MK Trade“ – 743 €,
VMI 427 €
draudimo poliso nenudėvėta dalis – 91 €
Bendra suma – 1261 €

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

Pirkėjų skolų už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas suma sudaro 1655 €, visos susidariusios 2020/1 ketvirtį, išskyrus pradelsta fizinio asmens suma 90,00 €.

Tai pat yra Finansinės būklės ataskaitoje yra atvaizduota 13025 € suma, gautina iš Joniškio savivaldybės biudžeto, nes yra sudarytos finansinės paramos sutartys 2020 metams.

7 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitų gautinų sumų Įstaiga neturi..

8 pastaba. Terminuoti indėliai

Terminuotų indėlių Įstaiga neturi.

9 pastaba. Pinigai ir piniginiai ekvivalentai

Straipsniai	2019-03-31 d.
Pinigai banke	3113,40
Pinigai kasoje	-
Pinigai EKA	77,67
Iš viso:	3191,07

Visos Įstaigos atsiskaitomosios sąskaitos yra AB “Swedbank“ banke.

10 pastaba. Kapitalas

Steigėjų įnašai:
Joniškio rajono savivaldybė – 26 153 €

11 pastaba. Rezervai

2020 m. Įstaigoje rezervai nebuvo sudaromi.

12 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas/nuostolis

2020 metų I ketvirčio veiklos rezultatas – nuostolis 2614 €

13 pastaba. Finansavimas

Per 2020 metų I ketvirtį buvo gauta tik Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos projekto „Darbo įgūdžių įgijimas, vykdant kūrybines veiklas“ pinigai - 3420,00 €, iš jų panaudota yra 1412 €, nepanaudotas likutis 2020-03-31 d. – 2008 €.

Joniškio rajono savivaldybės finansavimas - iš programų nebuvo gautos įplaukos, bet pagal finansavimo sutartį yra išpareigota gauti - 13025 €

Iš viso gauto finansavimo likutis : - 2008 €

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

Pridedama: 20 VSAFAS 4 priedas

14 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi, o trumpalaikiai įsipareigojimai yra šie:

Skolos tiekėjams – 547 €.

Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai – 298 €

Sukauptos mokėtinos sumos (Atostogų rezervas) – 3317 €

Gauti avansai iš pirkėjų ir kitos mokėtinos sumos - 603 €.

IŠ VISO: 4765 €

15 pastaba. Pardavimo pajamos

Per 2020 m. I ketvirtį Įstaiga gavo pajamų už suteiktas paslaugas, parduotas prekes – 3096 €, sumažėjimas yra susijęs su Karantino įvedimo Lietuvos Respublikoje.

Taip pat pajamomis pripažintas yra finansavimas iš Savivaldybės biudžeto 13025 € bei Vykdomo projekto gauta panaudota suma 1412 €. Bendra pajamų suma - 17533 €.

16 pastaba. Veiklos sąnaudos

Pagal Įstaigos apskaitos tvarką, veiklos pajamoms uždirbti per 2020 metų I ketvirtį patirta 20147 € 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, parodų dalyvavimo organizatorių mokesčiai.

17 pastaba. Kita veikla

Kita veikla vykdoma nebuvo.

18 pastaba. Finansinės veiklos rezultatai

Įstaigos finansinės veiklos Įstaiga nevykdė.

Pridedama: 6 VSAFAS 4 priedas

20 pastaba. Pelno mokestis

Pelno mokestis už 2020 metų I ketvirtį 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 2020 metų I ketvirtį priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo užmokesčiu (atlyginimas + darbdavio socialinis draudimas) :

Vadovui – 4362,38 €.

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 fiziniiais, nei su juridiniais asmenimis nesibylinėja.

Direktorė

Jurgita Bučinskienė

Buhalteris

Rimvydas Butkus