

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2023 METŲ II 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 paklausa 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 2023 m. birželio 30 dienai - 6.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Įstaiga, tvarkydamos apskaitą ir rengdamos finansinę atskaitomybę, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymais (Žin., 2007, Nr. [77-3046](#); 2008, Nr. [137-5370](#)).
2. Visa apskaitos politika yra išsamiai aprašyta 2022 metų baigiamajame aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialaus turto įstaiga turi, jį sudaro filmukai virtualios realybės akinams, infoterminalams, svetainei. Per II ketvirtį už vykdomo projekto lėšas nematerialaus ilgalaikio turto įsigyta už 26'241,90 Eur.

Likutinė vertė 2023-06-30 dienai – 36'713,81 Eur.

2 pastaba. Materialusis turtas

Įstaigoje ilgalaikio materialiojo turto vertė 2023-06-30 dienai yra 143'118,98 Eur. Iš jų:

- Kiti statiniai – 7'793,83 Eur,
- Baldai – 6'652,22 Eur,
- Kompiuterinė įranga – 6'940,87 Eur,
- Kita biuro įranga – 5'896,20 Eur,
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 74'675,36 Eur,
- Esminio pagerinimo darbai – 41'159,50 Eur.

Per II ketvirtį įstaiga įsigijo baldų už 1'172 Eur ir kito ilgalaikio materialiojo turto už 800 Eur.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

4 pastaba. Atsargos

Atsargos 2023-06-30 d. sudaro 20'121,79 Eur.

Iš jų: atsargos ir mažavertis inventorių – 5'991,73 Eur bei Prekės, skirtos perparduoti – 14'131,06 Eur.

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

2023 m. birželio 30 dienai išankstinių mokėjimų Įstaigoje buvo už 1'789,60 Eur. Tai – ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, draudimas ir kt.) už 1'362,05 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už 427,55 Eur.

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

Pirkėjų skolų už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas suma sudaro 1'929,67 Eur. Pradelsti mokėjimai – 160,00 Eur.

7 pastaba. Gautinos finansavimo sumos

Gautinos finansavimo sumos 2023 m. birželio 30 d. sudarė 21'033,44 Eur.

8 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitų gautinų sumų Įstaiga neturi.

9 pastaba. Terminuoti indėliai

Terminuotų indėlių Įstaiga neturi.

10 pastaba. Pinigai ir piniginiai ekvivalentai

Straipsniai	Suma, Eur
Pinigai banke	849,81
Pinigai kasoje	0,00
Pinigai EKA	0,00
Iš viso:	849,81

Visos Įstaigos atsiskaitomosios sąskaitos yra AB "Swedbank" banke.

11 pastaba. Kapitalas

Steigėjų įnašai:

Joniškio rajono savivaldybė – 26 153 Eur.

12 pastaba. Rezervai

2023 m. Įstaigoje rezervai nebuvo sudaromi.

13 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas/nuostolis

2023 metų II ketvirčio veiklos rezultatas – nuostolis 739,93 Eur.

14 pastaba. Finansavimas

Įstaigoje nepanaudotas finansavimas II ketvirčio pabaigoje sudarė 192'693,87 Eur: iš jų 21'794,72 Eur – Valstybės biudžeto, 87'464,41 Eur – Savivaldybės biudžeto, 83'434,74 Eur – Europos Sąjungos.

Per 2023 m. II ketvirtį gautas finansavimas:

Finansavimo teikėjas	Suma, Eur	Tikslas
----------------------	-----------	---------

Joniškio rajono savivaldybės administracija	27'905	Įstaigos veiklai finansuoti
Joniškio rajono savivaldybės administracija	13'500	Projekto finansavimui
Paramos teikėjas	300,00	Parama vaikų gynimo dienai

15 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

2023 m. birželio 30 d. Trumpalaikius įsipareigojimus 13'824,92 Eur sudaro:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma, Eur
Tiekėjams mokėtinos sumos	4'240,21
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,39
Sukauptos atostoginių sumos	8'153,03
Sukauptos VSD įmokų nuo sukauptų atostoginių sąnaudos	145,37
Išankstiniai pirkėjų amokėjimai	1'100,00
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	184,92
IŠ VISO:	13'824,92

16 pastaba. Pajamos

Per 2023 m. I-II ketvirtį Įstaigos pajamas sudarė:

Pajamos	Suma, Eur
Finansavimo pajamos	80'667,06
Paslaugų pardavimo pajamos	5'138,70
Prekių pardavimo pajamos	3'965,28
IŠ VISO:	89'771,04

17pastaba. Veiklos sąnaudos

2023 m. I-II ketvirčio pagrindinės veiklos sąnaudų suma –90'510,95 Eur. Jas sudaro:

Pagrindinės veiklos sąnaudos	Suma, Eur
Darbo užmokestis	43'152,60
Socialinis draudimas	784,14
Nusidėvėjimas ir amortizacija	12'556,42
Šildymas	57,25
Elektros energija	664,16
Vanduo	26,28
Ryšiai	476,07
Kitos komunalinės sąnaudos	1'801,44
Komandiruočių sąnaudos	6'684,23
Remonto sąnaudos	337,12
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	8'968,26
Kitų paslaugų sąnaudos	15'002,98
IŠ VISO:	90'510,95

18 pastaba. Kita veikla

Kita veikla vykdoma nebuvo.

19 pastaba. Finansinės veiklos rezultatai

Finansinė veikla vykdoma nebuvo.

20 pastaba. Pelno mokestis

Pelno mokestis už 2023 metų II 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 2023 metų II ketvirtį priskaičiuotos sumos, susijusios su vadovo darbo užmokesčiu (atlyginimas + darbdavio socialinis draudimas) :

Vadovui – 7'084,41 Eur.

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 TURTĄ 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.

Direktorė

Jurgita Bučinskienė

Buhalterė

Ieva Rudytė-Vaišvilė