

BIRŠTONO TURIZMO INFORMACIJOS CENTRAS
SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO
2017 M. kovo 31_D.

ketvirtinė
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2017 04 07 Nr.01

(data)

SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO, KURORTINĖS RINKLIAVOS, SPEC. LĖŠŲ
(programos pavadinimas)

			Kodas	12
			Ministerijos / Savivaldybės	
			Departamento	
			Įstaigos	300557123
			Programos	
Finansavimo šaltinio				
Valstybės funkcijos	4	7	3	1

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	152827,00	42638,00	36378,00	36029,19
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	55667,00	16308,00	14834,00	14833,18
2 1 1	Darbo užmokestis	3	42500,00	12400,00	11325,00	11324,77
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	42500,00	12400,00	11325,00	11324,77
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis	5	42500,00	12400,00	11325,00	11324,77
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	42500,00	12400,00	11325,00	11324,77
2 1 1 1 1 2	Pajamos natūra	7				
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	8	13167,00	3908,00	3509,00	3508,41
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	9	13167,00	3908,00	3509,00	3508,41
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	10	13167,00	3908,00	3509,00	3508,41
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	13167,00	3908,00	3509,00	3508,41
2 2	Prekių ir paslaugų naudojimas	12	97160,00	26330,00	21544,00	21196,01
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	13	97160,00	26330,00	21544,00	21196,01
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	14	97160,00	26330,00	21544,00	21196,01
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	15	97160,00	26330,00	21544,00	21196,01
2 2 1 1 1 1	Mityba	16				
2 2 1 1 1 2	Medikamentai (ir darbuotojų sveikatos tikrinimas)	17				
2 2 1 1 1 5	Ryšių paslaugos	18	1560,00	360,00	341,00	340,64
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymas	19	500,00	500,00	436,00	436,00
2 2 1 1 1 7	Apranga ir patalynė	20				
2 2 1 1 1 8	Spaudiniai	21	180,00			
2 2 1 1 1 10	Kitos prekės	22	7450,00	1950,00	1383,75	1383,60
2 2 1 1 1 11	Komandiruotės (transporto, apgyvendinimo, ryšio ir kitos komandiruotės išlaidos)	23	4340,00	2840,00	2715,10	2714,24

							Ministerijos / Savivaldybės	Kodas				
							Departamento					
							Įstaigos	300557123				
							Programos					
Finansavimo šaltinio												
Valstybės funkcijos							4	7	3	1		
1							2	3	4,00	5,00	6,00	7,00
2	2	1	1	1	12	Miestų ir gyvenviečių viešasis ūkis	24					
2	2	1	1	1	14	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma (įskaitant veiklos nuomą)	25					
2	2	1	1	1	15	Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas	26					
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimas	27	220,00	20,00	20,00	20,00	
2	2	1	1	1	17	Apmokėjimas ekspertams ir konsultantams	28					
2	2	1	1	1	18	Turto vertinimo paslaugų apmokėjimas	29					
2	2	1	1	1	20	Komunalinės paslaugos	30	2010,00	1160,00	1152,00	1151,21	
2	2	1	1	1	30	Kitos paslaugos	31	80900,00	19500,00	15496,15	15150,32	
2	3					Turto išlaidos	32					
2	3	1				Palūkanos	33					
2	3	1	1			Nerezidentams	34					
2	3	1	1	1		Nerezidentams	35					
2	3	1	1	1	1	Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos	36					
2	3	1	1	1	2	Finansų ministerijos sumokėtos palūkanos	37					
2	3	1	1	1	3	Savivaldybių sumokėtos palūkanos	38					
2	3	1	2			Rezidentams, kitiems nei valdžios sektorius (tik už tiesioginę skolą)	39					
2	3	1	2	1		Rezidentams, kitiems nei valdžios sektorius (tik už tiesioginę skolą)	40					
2	3	1	2	1	1	Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos	41					
2	3	1	2	1	2	Finansų ministerijos sumokėtos palūkanos	42					
2	3	1	2	1	3	Savivaldybių sumokėtos palūkanos	43					
2	3	1	3			Kitiems valdymo lygiams	44					
2	3	1	3	1		Kitiems valdymo lygiams	45					
2	3	1	3	1	1	Valstybės biudžetui	46					
2	3	1	3	1	2	Savivaldybių biudžetams	47					
2	3	1	3	1	3	Nebiudžetiniams fondams	48					
2	3	2				Nuoma	49					
2	3	2	1			Nuoma už žemę, žemės gelmių išteklius ir kitą atsirandantį gamtoje turą	50					
2	3	2	1	1		Nuoma už žemę, žemės gelmių išteklius ir kitą atsirandantį gamtoje turą	51					
2	3	2	1	1	1	Nuoma už žemę, žemės gelmių išteklius ir kitą atsirandantį gamtoje turą	52					
2	4					Subsidijos	53					
2	4	1				Subsidijos iš biudžeto lėšų	54					
2	4	1	1			Subsidijos iš biudžeto lėšų	55					
2	4	1	1	1		Subsidijos iš biudžeto lėšų	56					
2	4	1	1	1	1	Subsidijos importui	57					

							Ministerijos / Savivaldybės	Kodas				
							Departamento	12				
							Įstaigos	300557123				
							Programos					
Finansavimo šaltinio												
Valstybės funkcijos							4	7				
							3	1				
1							2	3				
							4,00	5,00				
							6,00	7,00				
3	3	2	3	1		Išvestinės finansinės priemonės	291					
3	3	2	3	1	1	Trumpalaikės	292					
3	3	2	3	1	2	Ilgalaikės	293					
3	3	2	4			Paskolos (gražintinos)	294					
3	3	2	4	1		Paskolos (gražintinos)	295					
3	3	2	4	1	1	Trumpalaikės	296					
3	3	2	4	1	2	Ilgalaikės	297					
3	3	2	5			Akcijos (parduotos) ir kitas nuosavas kapitalas	298					
3	3	2	5	1		Akcijos (parduotos) ir kitas nuosavas kapitalas	299					
3	3	2	5	1	1	Akcijos (parduotos) ir kitas nuosavas kapitalas	300					
3	3	2	6			Draudimo techniniai atidėjiniai	301					
3	3	2	6	1		Draudimo techniniai atidėjiniai	302					
3	3	2	6	1	1	Draudimo techniniai atidėjiniai	303					
3	3	2	7			Kitos mokėtinos sumos	304					
3	3	2	7	1		Kitos mokėtinos sumos	305					
3	3	2	7	1	1	Kitos mokėtinos sumos	306					
						IŠ VISO	307	152827,00	42638,00	36378,00	36029,19	

 Direktorė
 (įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 Rūta Kapačinskaitė
 (vardas ir pavardė)

 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 Genė Vaitkuvienė
 (vardas ir pavardė)

BIRŠTONO TURIZMO INFORMACIJOS CENTRO

Aiškinamas raštas prie 2017 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų

2017 m. kovo 31 d.

Birštonas

Birštono savivaldybės turizmo informacijos centras (toliau- Centras) yra Birštono savivaldybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Birštono savivaldybės biudžeto ir teikianti turizmo informacijos ir kitas paslaugas. Centro pagrindinė veiklos rūšis – kelionių agentūrų ir organizatorių veikla: niekur kitur nepriskirtos turistui teikiamos paslaugos, kodas 79.9. Centras yra juridinis asmuo, turintis savo nuostatus, einamųjų nebiudžetinių lėšų sąskaitas, antspauda. Centro buveinės adresas LT – 59219 Birštonas, B. Sruogos g. 4.

Centro veiklos tikslai ir veiklos kodai:

18.12 - kitas spausdinimas

18.2 – įrašytų laikmenų tiražavimas

47.99 – kita mažmeninė prekyba ne parduotuvėse, kioskuose ar prekyvietėse

58.11 – knygų leidyba

58.19 – kita leidyba

73.20 – rinkos tyrimas ir viešosios nuomonės apklausa

74.20 – fotografavimo veikla

79.11 – kelionių agentūrų veikla

79.12 – ekskursijų organizatorių veikla

79.9 – kitų išankstinio užsakymo ir susijusių paslaugų veikla

82.3 – posėdžių ir verslo renginių organizavimas

93.29 – kita pramogų ir poilsio organizavimop veikla

Centras gauna finansavimą:

iš Birštono savivaldybės biudžeto,

iš Valstybės

iš ES šalių

iš surinktų specialiųjų lėšų,

iš paramos,

Centras neturi kontroliuojamų subjektų.

Per 2017 m. I ketvirtį centre dirbo 6 darbuotojai, tai sudaro (4,25 etato)

Finansinės ataskaitos teikiamos už 2017 metų pirmą ketvirtį, jose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai, euro centais.

Centro ataskaita už 2017 m. pirmą ketvirtį padaryta vadovaujantis VSAFAS, kaip tai nustatyta Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnyje.

Informacija aiškinamajame rašte pateikiama vadovaujantis 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ reikalavimais:

Bendroji dalis,

Apskaitos politika,

Pastabos.

Centro apskaitos politika bei buhalterinės apskaitos tvarkų aprašai patvirtinti Birštono turizmo informacijos centro direktorės 2015 m. balandžio 17 d. įsakymu Nr. VI-24, taikomi nuo 2010 m. sausio 1 d.

Pažymėtina, jog vadovaujantis 12- uoju, 13- uoju ir 16- uoju VSAFAS, ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo skaičiavimui taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) skaičiavimo metodas. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai patvirtinti TIC direktorės 2010 m. kovo 17 d. įsakymu Nr. V- 25, taikomi nuo 2010 m. sausio 1 d.

Vadovaujantis 8- uoju VSAFAS atsargų įkainojimui Birštono TIC - taikomas konkrečių kainų būdas, t. y. atsargos įsigytos konkrečioms tikslams vykdyti, negali būti pakeičiamos viena į kitą.

Įsigytas ilgalaikis bei trumpalaikis turtas pajamuojamas įsigijimo verte įskaitant pridėtinės vertės mokestį (PVM). TIC nėra PVM mokėtojas.

Vadovaujantis 11- uoju VSAFAS sąnaudomis pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos- kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms (atliktiems veiksams vykdant priskirtas funkcijas). Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose, kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimais laikotarpiais.

Išlaidos, kurios neduoda ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Vadovaujantis 10-uju VSAFAS pajamos registruojamos apskaitoje ir nurodomos finansinėje ataskaitoje, tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį yra uždirbtos, per kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios ta pačia operacija ar įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tuomet, kai jos uždirba atitinkamas pajamas. Pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Visos už parduotą turtą ar suteiktas paslaugas jau gautos sumos pripažįstamos ateinančių laikotarpių pajamomis arba kitais įsipareigojimais.

Vadovaujantis 20-uju VSAFAS finansavimas (gauti asignavimai, pervedimų lėšos), skirtos viešojo sektoriaus subjekto veiklai finansuoti, t.y., nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms patirti. Įskaitant sumas, skirtas ne viešojo sektoriaus subjektams finansuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Finansavimo pajamos pripažįstamos:

1. Ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiam turtui, materialiam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima, ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas (pavyzdžiui, pripažįstami nuvertėjimo nuostoliai, sunaudojamos atsargos ir pan.) per ataskaitinį laikotarpį.
2. Finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas. Nuosavybės metodo pritaikymas bei tikrosios vertės pasikeitimas neturi poveikio finansavimo sumų panaudojimui ir pripažinimui finansavimo pajamomis.
3. Ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, išskyrus 1 ir 2 punktuose nurodytas, atitinkantį finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą.
4. Sukauptos finansavimo pajamos.

Per 2017 metų pirmą ketvirtį gauti asignavimai iš savivaldybės 35528,00 Eur, tame tarpe kurortinės rinkliavos išlaidoms 15700,00 eurai. kasinės išlaidos patirtos: savivaldybės biudžeto sąmatoje 19508,46 eurų, savivaldybės kurortinės rinkliavos sąmatoje 15670,73 eurų.

Per 2017 metų pirmą ketvirtį iš Valstybės biudžeto negauta asignavimų.

Per 2017 metų pirmą ketvirtį surinkta specialiųjų lėšų 850,00 eurų, išleista spec lėšų: 850,00 eurų, tai išlaidos panaudotos atsiskaityti su tiekėjais, banko išlaidoms, pirkti prekėms.

Kreditinis įsiskolinimas 2017 m. kovo 31 d. buvo 2001,25 Eur. tiekėjams. Debetinis įsiskolinimas 00 Eurų. Atostogų fondas su socialinio draudimo išlaidomis sudaro 1405,39 eurų.

Ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė yra lygi 0 eurų., bet turtas dar naudojamas.

Nr.	Pavadinimas	Inventorinis	Gavimo metai vnt	Balansinė vertė eurai	Nusidėvėjimas eurai	Likutinė vert eurai
1	Projektorius CPX	130009	2005	1555,95	1555,95	00,00
2	Fotoaparatas CANON	160076	2003	1749,30	1749,30	00,00
3	Baldai ofiso	160099	2007	1613,53	1613,53	00,00
4	Televizorius	160101	2009	1158,48	1158,48	00,00
5	Kasos aparatas	160097	2006	298,31	298,31	00,00
6	Seifas	160096	2006	514,08	514,08	00,00
7	Išleidžiama konstrukcija	160079	2004	3629,61	3629,61	00,00
8	Stovas sktrajutėms 2vnt	160078/77	2004	683,44	683,44	00,00
9	Stendas reklamai 3 vnt	1633356/57/58	2007	8868,45	8868,45	00,00
10	Kompiuteris Pentium	130015	2006	1088,90	1088,90	00,00

Nematerialus turtas įstaigoje yra buhalterinė programa 683,50 eurų., nusidėvėjimas 2017 03 31 683,50 Eurų.

3. Trumpalaikio turto vertė – 13555,35 Eur.

5. Einamųjų metų sukauptas perviršis ar deficitas veiklos rezultatų ataskaitoje sudarė – 00,0 Eur.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 37127,28 Eur. iš jų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, atostoginių fondas – 14833,18 Eur., ilgalaikio turto nusidėvėjimas - 96,84 Eur., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 1678,10 Eur., transporto išlaidos - 436,00Eur., komandiruočių išlaidos – 2714,24 Eur., kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 20,00 Eur., sunaudotų atsargų savikaina -1383,60 Eur., kitų paslaugų – 16965,32 Eur.

7. Pagrindinės veiklos pinigų srautai per 2017 metų pirmą ketvirtį sudarė: įplaukos 35528,00 Eur., iš jų savivaldybės biudžeto 35528,00 Eur., surinkta specialiųjų lėšų 850,00 Eurų.

Vadovaujantis VSAFAS ūkinis inventorių, kurį atiduodame (perleidžiame darbuotojams naudoti, yra iškeliamas į nebalansinę sąskaitą tokiu būdu ūkinio inventoriaus vertė 2017 m. kovo 31 d. sudarė 13555,35 Eurų.

Direktorė



Rūta Kapačinskaitė

buhalterė



Genutė Vaitkuvienė