



2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Nemuno euroregiono Marijampolės biuras (toliau biuras) yra Euroregiono NEMUNAS veikloje dalyvaujančių savivaldybių įsteigta viešoji įstaiga, įregistruota 1998 m. liepos 13 dieną. Biuras veikia bendradarbiavimo vystymo tarp pasienio regionų ekonomikos, švietimo, kultūros, sporto, turizmo, aplinkos apsaugos ir teritorinio planavimo srityse. Pagrindinis biuro tikslas – sukurti geresnes sąlygas socialiniam ir ekonominiam regionų vystymuisi, skatinant bendradarbiavimą su kaimyninių bei tolimesnių valstybių pasienio regionais.

Įstaigos kodas 165823751.

Biuro kapitalas 6661,26 Eur, kurį pasidaliję 11 dalininkų. VŠĮ Nemuno euroregiono Marijampolės biuro dalininkai:

1. Marijampolės savivaldybė	2 896,20 Eur;
2. Vilkaviškio rajono savivaldybė	289,62 Eur;
3. Alytaus rajono savivaldybė	289,62 Eur;
4. Alytaus miesto savivaldybė	289,62 Eur;
5. Druskininkų savivaldybė	289,62 Eur;
6. Kazlų Rūdos savivaldybė	289,62 Eur;
7. Lazdijų rajono savivaldybė	579,24 Eur;
8. Kalvarijos savivaldybė	289,62 Eur;
9. Šakių rajono savivaldybė	289,62 Eur;
10. Trakų rajono savivaldybė	289,62 Eur;
11. Birštono savivaldybė	868,86 Eur
Viso:	6661,26 Eur

2018 m. gruodžio 31 dieną biure dirbo šeši darbuotojai.

Ataskaitiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Biuro apskaita yra tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitą, Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymu bei biuro įstatais.

Biuras naudojami patalpomis, pagal 2008-12-01 Valstybės materialiojo turto nuomos sutartį Nr. SUT-185/NEMB/08.12.01. Sutarties šalis-Nuomotojas-pasikeitė 2010 m. Liepos 15 d. VI Valstybės turto fondui perėmus patalpas iš likviduojamos marijampolės apskrities viršinininko administracijos. Sutarties šalis Nuomotojas dar kartą pasikeitė 2014-09-30 prijungimo būdu VI Valstybės turto fondą reorganizavus į VI Turto banką. Sutarties trukmė 2013.06.21 Susitarimu Nr.(30)7R-240 "Dėl 2008 m. gruodžio 1 d. Valstybės materialiojo turto nuomos sutarties Nr.SUT-185 pakeitimo" buvo pratęsta nuo 2013-12-01 iki 2018-12-01. 2018 m. gruodžio 20 d. su VI Turto banku iki 2021 m. gruodžio 30 d. buvo pasirašyta Nuomos sutartis Nr. (2.46-21)S4-256.

II APSKAITOS POLITIKA

Biuro apskaitos politika parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

1. Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr.1K-372 patvirtintomis „Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis“.
3. Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymu.
4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis „Inventorizacijos taisyklėmis“.
5. Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis „Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis“.

Įmonė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovavosi bendrais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, apskaitos pastovumo, piniginio matavimo, palyginamumo, atsargumo, turinio svarbos.

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikiam nematerialiam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo disponuoja biuras ir tas turtas neturi materialios formos. Tais atvejais, kai turtas turi ir materialiojo, ir nematerialiojo turto požymių, nustatant kuriam turtui jį priskirti, atsižvelgiama į vyraujantį požymį. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą skaičiavimo metodą.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris teikia biurui ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus ir įsigijimo vertė didesnė nei 300 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse ilgalaikis turtas parodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė - 1 euras.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo pirmos sekančio mėnesio dienos po ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo. Turto naudojimo pradžios data nustatoma įvedimo į eksploataciją akte. Ilgalaikio turto, įsigyto iš subsidijos lėšų, nusidėvėjimo lėšos kaupiamos atskirose sąskaitose.

Ilgalaikis turtas, įsigytas subsidijos lėšomis, gali būti perduodamas kitoms institucijoms kaip tai numatyta subsidijos teikimo sutartyse. Perduodamo ilgalaikio turto vertė nurašoma į projekto sąnaudas.

Nusidėvėjęs ilgalaikis turtas nenurašomas, jeigu jis dar tinkamas naudoti.

Nurašant nevisiškai nudėvėtą turtą, nudėvėta suma laikoma ataskaitinio laikotarpio nuostoliu.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2003-11-20 direktoriaus įsakymu Nr. 43.

3. Trumpalaikis turtas

Biuro trumpalaikį turtą sudaro:

1. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai
2. Per vienerius metus gautinos sumos
3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

3.1 Atsargos

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį biuras sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Finansinėje atskaitomybėje atsargos rodomas įsigijimo savikaina, turtas įsigytas užsienio valiuta, apskaitoje registruojamas litais pagal pirkimo dieną galiojantį valiutos kursą. Atsargos (degalai ir kanceliarinės prekės) nurašomos surašant nurašymo aktą, kurį pasirašo direktoriaus įsakymu paskirta komisija. Degalai, tepalai nurašomi pagal faktinį jų suvartojimą, surašant nurašymo aktą. Nurašant degalus, daroma prielaida, kad pirmiausia buvo sunaudoti degalai, kurie buvo įsigyti anksčiau. Faktinis degalų suvartojimas apskaičiuojamas pagal nustatytą kuro normą, kurią įsakymu patvirtina biuro direktorius.

3.2 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

Ateinančių laikotarpių sąnaudomis, pripažįstamos tokios sąnaudos, kurios bus patirtos ateinančiais laikotarpiais, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo momentą.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – tai biuro sumokėti avansai už prekes ar paslaugas.

3.3 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro: pirkėjų įsiskolinimai bei kitos gautinos sumos. Tai įsiskolinimai, už kuriuos pirkėjai ir kiti asmenys turėjo atsiskaityti per vienerius metus. Per vienerius metus gautinos sumos rodomos grynąja verte, kuri apskaičiuojama sumažinus gautiną sumą abejotinių skolų suma.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir jų ekvivalentai - tai pinigai esantys biuro banko sąskaitose bei grynieji pinigai įstaigos kasoje. Biuras banko operacijoms vykdyti naudojamos sąskaitos, esančios AB Swedbank'e, AB Šiaulių ir AB SEB bankuose.

Pinigai į kasą priimami ir išmokami tik tuo atveju, kai nėra galimybės įvykdyti atsiskaitymo operacijos per banką. Pinigai į kasą iš ūkio subjektų, darbuotojų priimami pagal kasos pajamų orderį. Pinigai iš kasos išmokami pagal kasos išlaidų orderį. Asmenims, kurie nėra biuro darbuotojai, pinigai iš kasos išmokami tik pagal kiekvienam asmeniui atskirai išrašytus kasos išlaidų orderius. Kasos pajamų ir išlaidų orderiuose nurodomi dokumentai, kurių pagrindu priimami į kasą arba išmokami iš kasos pinigai.

Vyr. buhalterė visas kasos operacijas įrašo į kasos knygą.

5. Nuosavas kapitalas

Kapitalas teisės aktų nustatyta tvarka yra lygus steigėjų (dalininkų) įnašų į kapitalą vertei.

Biuro veiklos rezultatas – biuro uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesnių laikotarpių veiklos rezultatas balanse rodomi atskirai. Rengiant finansinę atskaitomybę, parėjusių metų veiklos rezultatas priskiriamas ankstesnių metų veiklos rezultatui.

6. Finansavimas

Biuro finansavimo šaltiniai yra: dotacijos/subsidijos, tiksliniai įnašai, nario mokesčiai ir kitas finansavimas. Dotacija/subsidija pripažįstama ir rodoma balanse, kai yra dokumentai, patvirtinantys jos gavimą (sutartys, įsakymai, nutarimai ir pan.). Tokia dotacija apskaitoje registruojama kaip gautina. Dotacijų/subsidijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos/subsidijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis/ subsidijomis susijusios sąnaudos. Ilgalaikiu turtu arba ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija/subsidija visa suma užregistruojama kaip gautina ar gauta dotacija/subsidija. Gauta dotacija/subsidija pripažįstama

panaudota dalimis. Mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos“ tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis. Nepanaudotos dotacijų/subsidijų dalies likutis rodomas straipsnyje „Dotacijos“. Dotacijos pripažįstamos panaudotomis tokiomis dalimis, kiek yra faktiškai patirta sąnaudų. Nepanaudotos dotacijos dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

Tiksliniams įnašams priskiriamas iš valstybės ar savivaldybių biudžetų, Europos Sąjungos, juridinių asmenų finansavimas tiksliai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti.

Tiksliniai įnašai bei nario mokesčiai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažįstama finansavimo pajamomis.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai, kuriuos biuras turės įvykdyti per vienerius kalendorinius metus. Tai biuro įsiskolinimai ir įsipareigojimai tiekėjams, kredito įstaigoms, valstybės ar savivaldybių institucijoms ir kitiems juridiniams ar fiziniams asmenims. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriama ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turės būti apmokėta per vienerius metus. Priklausomai nuo įsipareigojimų rūšies (skolos tiekėjams, kredito įstaigoms, darbuotojams) įsipareigojimai grupuojami atskirose buhalterinėse sąskaitose.

8. Pajamos

Pajamos už paslaugas pripažįstamos jas suteikus ir įforminus dokumentą. Jeigu sutartyje numatyta, kad paslaugos bus teikiamos ilgiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos pripažįstamos uždirbtomis ir priskiriamos tam ataskaitiniam laikotarpiui, kurį buvo suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo to, kada sumokami pinigai.

Kai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paslaugų teikimas nėra baigtas, pajamos gali būti pripažįstamos, jeigu įmanoma tiksliai nusakyti suteiktų paslaugų apimtį ir pagal tai nustatyti uždirbtas pajamas bei sąnaudas, patirtas uždirbant šias pajamas.

9. Finansavo pajamos

Finansavimo pajamos tai gautų ar gautinų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį įstaigos patirtoms sąnaudoms kompensuoti. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis ir registruojamos sąskaitoje Nr. 511.

10. Sąnaudos

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Sąnaudos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje pateikiamos kaip turtas. Sąnaudos susiję su atskirų projektų įgyvendinimu kaupiamos atskirose buhalterinėse subsąskaitose. Prie kitų sąnaudų priskiriami: ilgalaikio turto ir investicijų perleidimo nuostoliai, valiutos kurso neigiamas įtaka, ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios mokėti palūkanos, baudos, delspinigiai ir sąnaudos, nesusijusios su tipine biuro veikla. Prie veiklos sąnaudų priskiriama: pardavimo, darbuotojų darbo apmokėjimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos), patalpų išlaikymo, patalpų nuomos, draudimo, transporto ir ryšių, turto nurašymo, žalos atlyginimo ir kitos veiklos sąnaudos.

Baudos ir delspinigiai apskaitoje pripažįstami tik gavus atitinkamą dokumentą arba juos sumokėjus.

11. Susijusios šalys

Finansiniai ryšiai su įstaigos ir dalininkų vadovais atvaizduoti priede Nr. 2.

III PASTABOS

1 pastaba

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija bei turto, kuris nebenaudojamas biuro veikloje, nėra.

Biure naudojamas nudėvėtas, tačiau tinkamas naudoti ilgalaikis nematerialus turtas. Šio turto įsigijimo savikaina – 109 728,08 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigyta ir nenurašyta.

2 pastaba.

Ilgalaikis materialusis turtas

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija biuras neturi.

Turto, kuris nenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas biuro veikloje nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

Turto įsigyto pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Biuras neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Per 2018 metus ilgalaikio materialaus turto neperleista, nenurašyta, neparduota. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas ilgalaikis materialusis turtas (stacionarus kompiuteris, komplektas), priskirtas „Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai“ turto grupei. Įsigijimo savikaina-1047 Eur, įsigytas iš įstaigos pajamų. Biure naudojamas nudėvėtas, tačiau tinkamas naudoti ilgalaikis materialusis turtas.

Pateikiame ilgalaikio materialiojo turto pagal grupes detalizuojančią lentelę (Eur)

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigijimo savikaina	Nudėvėta	Likutinė vertė
Kita įranga, prietaisai, įrankiai, ir įrenginiai	22 331,72	21 298,26	1 033,46
Kitas materialusis turtas	11 496,42	11 375,23	121,19
Bendra suma	33 828,14	32 673,49	1 154,65

3 pastaba.

Atsargos

Atsargų likutis 2018-12-31 įstaigoje–20,33 Eur, tai ataskaitinio laikotarpio pabaigai neišnaudotas kuro likutis. Per 2018 metus kanceliarinių prekių ir inventoriaus įsigyta už 119,13 Eur, degalų už 1451,64 Eur. Visos atsargos sunaudotos įstaigos įstatuose numatytiems tikslams įgyvendinti.

4 pastaba.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai -216 Eur, kuriuos sudaro: 211,5 Eur VĮ Turto fondui sumokėtas išankstinis apmokėjimas už teisės suteikimą dalyvauti Patalpų nuomos konkurse ir 4,50 Eur - išankstinis apmokėjimas darbuotojui.

5 pastaba.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos 2018-12-31 - **47 776,54 Eur**

Pateikiamas balanso straipsnio „Kitos gautinos“ sumos detalizavimas

Debitoriaus pavadinimas	D 21140 Gautinos lėšos iš dalininkų
1. Darbuotojai	
2. Gautinos lėšos iš dalininkų:	
3.1 Alytaus raj. savivaldybė	6 362,02
3.2 Druskininkų savivaldybė	20 182,11
3.3 Trakų raj. savivaldybė	21 232,41
Bendra suma	47 776,54

Dalininkų mokėtinos lėšos, kurios pradelsta sumokėti daugiau kaip 365 dienas sudaro **41 862,54 Eur**. Atidėjimas paminėtoms skoloms nesudarytas, šias sumas tikimės atgauti iš savivaldybių per 2019 metus.

Pateikiame "Gautino nario mokesčio" susidariusių skolų analizės lentelę (3 priedas).

6 pastaba.

Pinigai, pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 36 203,87 Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pokytis sudarė -35,8 proc. t.y. -20 226 Eur.

7 pastaba.

Finansavimas

Ataskaitinio laikotarpio straipsnio „Dotacija“ bendra suma –5,69 Eur, kurią sudarė:

Straipsnio „Gauta dotacija“ ataskaitinio laikotarpio pabaigai detalizavimas:

Eil. Nr.	Projekto pavadinimas	„Gauta dotacija“ 2018-12-31
1	Dotacijos 2004-2005 m.	1,16
2	Projektas 6528901-01-01-0024	0,59
3	Projektas 6528901-01-01-0026	0,29
4	2006/230 projektas Interreg lėšomis	0,22
4	2006/365 projektas Interreg lėšomis	0,22
5	Ženklinimo projektas Interreg lėšomis	2,95
6	Ženklinimo projektas VRM lėšomis	0,26

Bendra suma	5,69
--------------------	-------------

Balanso straipsnio "Nario mokesčiai" sumą sudarė dalininkų mokėtinos lėšos, įstaigos įstatuose numatytiems tikslams bei uždaviniams įgyvendinti, – 47 776,54 Eur.

Biuro 2018 m. finansavimo sumų analizę pateikiame 1 priede.

8 pastaba.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 6 349,62 Eur. Minėtus įsipareigojimus sudarė:

1. įsipareigojimai tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 202,92 Eur;
2. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostogų kaupiniai 2018-12-31) – 6 146,70 Eur;

Viso trumpalaikių įsipareigojimų suma **6 349,62 Eur**

Pateikiame kreditorių (tiekėjų) sąrašą 2018-12-31 dienai.

Tiekėjas	Įsiskolinimas (Eur)	Įsipareigojimo atsiradimo data
AB "Telia" (TEO)	19,28	2018-12-31
AB "Telia" (Omnitel)	16,82	2018-12-31
VĮ Valstybės turto bankas	166,82	2018-12-27
	202,92	

9 pastaba.

Pajamos

2018 metais biuro pajamos už suteiktas paslaugas sudarė 5 839 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu 1 958 Eur mažiau. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė –45 723,20 Eur.

Finansavimo pajamos 2018-12-31 detalizuojamos sekančiai:

- panaudoti dalininkų nario mokesčiai 15 398 Eur;
- panaudotas finansavimas (Marijampolės regiono plėtros tarybos veiklai) 30 325,20 Eur;

Bendra finansavimo pajamų suma: **45 723,20 Eur**

10 pastaba.

Sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį patirtas sąnaudas sudarė pagrindinės veiklos sąnaudos. Didesnę dalį veiklos sąnaudų sudarė darbuotojų išlaikymo sąnaudos, kas sudarė 80,2 % veiklos sąnaudų. Šių sąnaudų nemažą dalį sudarė darbo užmokesčio ir su juo susijusios išlaidos Regiono plėtros tarybos pirmininko darbo vietai išlaikyti, kas sudarė 50,2 % visų su darbo užmokesčiu susijusių sąnaudų.

Lyginant ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sumažėjimas sudarė 8 268 Eur. Visų kitų veiklos sąnaudų pokytis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu neženklus, išskyrus "Kitos sąnaudos". Minėtų sąnaudų sumažėjimas siekė 85 %.

11 pastaba.

Veiklos rezultatas

Biuro ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas (17 272) Eur. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatui įtakos turėjo dalies sąnaudų dengimas lėšomis, gautomis ankstesniais laikotarpiais kompensuoti vykdytus projektus. Gautos lėšos, finansavimo pajamomis buvo pripažintos ankstesniais laikotarpiais, kai buvo fiksuojamos sąnaudos minėtoms finansavimo pajamoms uždirbti.

12 pastaba.

Po balansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos 2018-12-31 sudarytoms finansinėms ataskaitoms, nebuvo. Dalininkų įsipareigojimų sumas, kurių atsiskaitymas pradelstas daugiau kaip 365 kalendorines dienas, tikimasi atgauti 2019 metais.

PRIEDAI:

1. Viešosios įstaigos Nemuno euroregiono Marijampolės biuras 2018 metų finansavimo analizė, 1 lapas.
2. Finansiniai ryšiai su įstaigos ir jos dalininkų vadovais bei kitais susijusiais asmenimis, 1 lapas.
3. Viešajai įstaigai Nemuno euroregiono Marijampolės biurui dalininkų 2018.12.31 nesumokėti metiniai nario mokesčiai, 1 lapas.

Direktorius



Gintaras Skamaročius

Vyr. buhalterė



Irena Bražinskienė

V3) Nemuno eurairegiono Marijampolės biuro
2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
I priedas

Viešosios įstaigos Nemuno eurairegiono Marijampolės biuras 2018 metų finansavimo analizė:

Finansavimo šaltinis	Finansavimo likutis 2017 12 31	Pergrupavimai	Gauta finansavimo 2018 m.	Panaudota gauta bei gautino finansavimo 2018 m. sąnaudoms kompensuoti	Panaudota finansavimo ankstesniųjų metų sąnaudoms kompensuoti	Gauta finansavimo likutis 2018 12 31
Dalininkų nario mokestis	0,00		15 398,00	15 398		0,00
Projekto Nr. arba metai	Dotacija					
2005 m. dotacijos	1,16					1,16
2005 m. dotacijos	0,59					0,59
2003 – 2004 m. dotacijos	0,29					0,29
2006/365 Interreg	0,22					0,22
2006/230 Interreg	0,22					0,22
SPF/PL/2009/42 Interreg	2,95					2,95
SPF/PL/2009/42 VRM	0,26					0,26
LT-PL/199 (ES)	0,25					0,25
LT-PL/199 (VRM)	0,04					0,04
Viso dotacijos	5,98					5,98
Projekto Nr.	Gautas finansavimas					
Marijampolės regiono plėtros tarybos veiklai finansuoti	0,00		32 784,20	32 784,20		0,00
Projekto Nr.	Gautinas finansavimas					
Dalininkų nario mokestis	41 862,54					47 776,54

Finansiniai ryšiai su įstaigos ir jos dalininkų vadovais bei kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai, Eur	Praėję finansiniai metai, Eur	Likutis finansinių metų pabaigoje, Eur
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: vadovams	13 230,00	10 640,27	0
kitiems susijusiems asmenims			0
B. Įstaigos suteiktos paskolos: vadovams	0	0	0
kitiems susijusiems asmenims	0	0	0
C. Gautos paskolos: iš vadovų	0	0	0
iš kitų susijusių asmenų			0
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: vadovams	0	0	0
kitiems susijusiems asmenims	0	0	0
E. Įvairios įstaigos suteiktos garantijos: vadovams	0	0	0
kitiems susijusiems asmenims	0	0	0
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: vadovams	0	0	0
kitiems susijusiems asmenims	0	0	0
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įstaigai: vadovų	0	0	0
kitų susijusių asmenų	0	0	0
H. Parduotas turtas: vadovams	0	0	0
kitiems susijusiems asmenims	0	0	0
Įstaigos vadovų skaičius per metus	1	1	1

VšĮ Nemuno euroregiono Marijampolės biuro
2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamojo rašto
3 priedas

Viešajai įstaigai Nemuno euroregiono Marijampolės biuro dalininkų 2018.12.31 nesumokėtos lėšos (Eur)					
Dalininkas	Pravestos dalininkų lėšos iki 2018-01-01	Įsiskolinimas iki 2018-01-01	Priskaičiuota už 2018 m.	Pravesta per 2018 m.	Įsiskolinimas 2018.12.31
Alytaus rajono savivaldybė	11 710,52	4 390,02	1 972,00	0,00	6 362,02
Druskininkų savivaldybė	16 489,10	18 340,11	1 842,00	0,00	20 182,11
Trakų rajono savivaldybė	17 027,41	19 132,41	2 100,00	0,00	21 232,41
VISO	45 127,03	41 862,54	5 914,00	0,00	47 776,54

Pradelstos daugiau kaip 365 dienas 41 862,54 Eur

Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių
2 priedas

Viešoji įstaiga Nemuno euroregiono Marijampolės biuras
Įstaigos kodas – 165823751, Vytauto g. 28, Marijampolė

PATVIRTINTA:
2019
Dablinakų visuotinio
susirinkimo sprendimu Nr. ___

BALANSAS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019- -22

(eurais)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 155	546
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.		
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	1 155	546
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai			
3.	Mašinos ir įrenginiai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		1 034	425
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas		121	121
III.	FINANSINIS TURTAS			
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		84 217	98 336
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		236	39
1.	Atsargos	3.	20	39
2.	Išankstiniai apmokėjimai	4.	216	
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIŲ METUS GAUTINOS SUMOS	5.	47 777	41 867
1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
2.	Kitos gautinos sumos		47 777	41 867
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6.	36 204	56 430
	TURTAS, IŠ VISO		85 372	98 882

		Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		31 239	48 511
I.	KAPITALAS		6 661	6 661
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		24 578	41 850
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		(17 272)	(15 921)
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		41850	57 771
D.	FINANSAVIMAS	7.	47 783	41 869
1.	Dotacija		6	6
1.1	Gauta dotacija		6	6
2.	Tiksliniai įnašai			
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai			
2.3	Gautini tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai		47 777	41 863
3.1	Gautini nario mokesčiai		47 777	41 863
3.2	Gauti nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		6 350	8 502
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8.	6 350	8 502
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		203	524
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6 147	7 892
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			86
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		85 372	98 882

Direktorius

Vyr. buhalterė




Gintaras Skamaročius

Irena Bražinskienė

Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatslyginamai gauto turto ir pasnugų įvertinimo taisyklių
3 priedas

Viešoji įstaiga Nemuno euroregiono Marijampolės biuras

Istaigos kodas – 165823751, Vytauto g. 28, Marijampolė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-01-22

Eil. Nr.	Straipsniai	Past abų Nr.	(eurais)	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS	9.	51 562	61 420
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		5 839	7797
2.	Finansavimo pajamos		45 723	53 620
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos			246
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		45 723	53 374
2.3.	Dėl anksčiau laikotarpių klaidų taisymo			
3.	Kitos pajamos			3
II.	SANAUDOS	10.	68 834	77 341
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			239
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		68 834	77 102
3.1.	Darbuotojų išlaikymo		55 231	56 701
3.2.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		438	626
3.3.	Patalpų išlaikymo (nuoma, komunaliniai pat.)		2 092	2 938
3.4.	Ryšių		1 850	1 321
3.5.	Transporto išlaikymo		4 850	5 076
3.6.	Biuro kaštų (trumpalaikio, kanceliarinių prekių)		119	98
3.7.	Kitos biuro sąnaudos		1 037	6 955
3.8.	Projektų bei įstaigos audito paslaugų sąnaudos		1 210	1 210
3.9.	Banko paslaugos		226	243
3.10.	Komandiruočių		1 775	1 934
3.11.	Kitos sąnaudos (projektų techninė dokumentacija, vertimai, leidymai, straipsniai laikraščiuose ir jv. kt. sąnaudos)			
3.12.	Kitos (delspinigiai, neįgiamas valiutų kursų pokytis, abejotinos skolos)		6	
3.13.	Kitos (palūkanų)			
3.14.	Nurašyto ilgalaikio turto likvidacinė vertė			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(17 272)	(15 921)
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(17 272)	(15 921)

Direktorius

Vyr. buhalterė

Gintaras Skamarcius

Irena Bražinskienė