

ASOCIACIJA IGNALINOS RAJONO VIETOS VEIKLOS GRUPĖ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės atskaitomybės

I. BENDROJI DALIS

Ignalinos rajono vietos veiklos grupė (toliau – IRVVG) įregistruota 2007 m. spalio 19 d., teisinė forma – asociacija, įmonės kodas 301166818, buveinės adresas - Ateities g. 23, LT-30121 Ignalina.

Veiklos tikslas – efektyviai pasinaudoti ES skiriama parama, siekiant sustiprinti atstovaujamos teritorijos kaimiškųjų vietovių plėtrą.

IRVVG steigėjai: Arūnas Domininkas Grabažis; Edmundas Kilkus; Marija Garejeva.

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Asociacijos lėšas sudaro ES, valstybės ar savivaldybės biudžeto tiksliniai asignavimai projektų vykdymui, narių mokesčiai, gauta parama bei kitos teisėtai gautos lėšos.

Įstaigos valdymo organai yra visuotinis narių susirinkimas, valdyba ir asociacijos pirmininkas. Įstaigoje 2018 m. gruodžio 31 d. dirbo 3 darbuotojai, 2017 m. gruodžio 31 d. – 4 darbuotojai.

IRVVG turi įsteigusi vieną įstaigą – asociaciją „Šeimos poilsis“, kodas 303487356, Ateities g. 23, Ignalina.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

IRVVG apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaudamasis šiais teisės aktais:

1. Lietuvos Respublikos 2001 m. lapkričio 6 d. Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr.IX-574;
2. Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 įsakymu Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“;
3. Lietuvos Respublikos 2004 m. sausio 22 d. Asociacijų įstatymu Nr. IX-1969;
4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr.719 „Dėl inventorizacijos tvarkos“;
5. Grynų pinigų apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17d. nutarimu Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
6. Kitais teisės aktais, įstaigos pirmininko patvirtinta apskaitos politika ir kitomis vidaus taisyklėmis.

Apskaitos politika patvirtinta IRVVG pirmininko įsakymu ir 2018 metais nebuvo keista.

Apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu pagal patvirtintą sąskaitų planą, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą. Naudojama buhalterinės apskaitos programa DB Apskaita.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas Lietuvos respublikos teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaiciuojamas į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, galiojantį ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną.

NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo disponuoja IRVVG ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui nepriklausomai nuo jo vertės.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kitokio sunaudoto turto vertė), įskaitant muitus, pridėtinės vertės ir kitus negrąžinamus mokesčius.

Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo įsigijimo ir nebeskaiciuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo ar visos nematerialiojo turto vertės perkėlimo į sąnaudas.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė laikoma lygia nuliui.

Nustatytos šios ilgalaikio nematerialiojo turto grupės bei šioms grupėms naudingo tarnavimo laikas:

Turto grupė	Nematerialiojo turto minimalus tarnavimo laikas, metais
Patentai, licencijos	3
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Šiuo metu įstaigos apskaitoje yra programinė įranga.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais.

Ilgalaikiu turtu laikomas turtas, kurio įsigijimo savikaina didesnė nei **150,00** eurų įskaitant ir PVM.

Turto įsigijimo savikaina apskaičiuojama prie mokėtinės ar sumokėtos pinigų sumos pridėdant tiesiogines su įsigijimu susijusias išlaidas, taip pat negrąžinamus mokesčius.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu pradėjus šį turtą naudoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, ir nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną mėnesį. Eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis.

IRVVG materialiojo turto likvidacinė vertė laikoma lygia nuliui.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės bei šioms grupėms naudingo tarnavimo laikas:

Turto grupė	Materialiojo turto minimalus tarnavimo laikas, metais
Kiti pastatai	15
Mašinos ir įrengimai	5
Lengvieji automobiliai, ne senesni kaip 5 metai	6
Lengvieji automobiliai, senesni kaip 5 metai	10
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4
Baldai	6

Šiuo metu asociacijoje apskaitoma kompiuterinė technika ir ryšio priemonės, mašinos ir įrengimai bei kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, bei baldai.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Atsargos

Atsargos, tai asociacijos įsigytas trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriama: kanceliarinės prekės, ūkinės prekės, maisto produktai, kuras, viešinimui skirtos prekės, reprezentacijai skirtos prekės, trumpalaikis turtas.

Įsigijimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikaina laikoma už tas atsargas sumokėta (mokėtina) suma. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos pripažintos sąnaudomis (pardavimo savikaina) tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei sumos yra nereikšmingos. Į atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, nes šis mokestis negražinamas. Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos eurai pagal pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą. Apskaičiuojant veikloje sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą taikomas FIFO būdas.

Atsargos, kurios įsigijus perduodamos naudoti, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Kuras į sąnaudas nurašomas pagal IRVVG pirmininko įsakymu patvirtintas kuro sunaudojimo normas, atsižvelgiant į nuvažiuotus atstumus, nurodytus kelionės lapuose.

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dieną, balanse parodomos atėmus abejotinas ir beviltiškas skolas. Gautinos skolos pripažįstamos abejotinomis, jei jos negražinamos ilgiau kaip 12 mėnesių po skolos grąžinimo termino pabaigos. Nustatant skolų grynąją vertę, kasmet atliekamas skolų suderinimas ir įvertinimas kiekvienos skolos grąžinimo pagrįstumas.

Piniginio turto apskaita

Piniginiam turtui priskiriami visi IRVVG banke ir kasoje turimi pinigai. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai.

KAPITALO APSKAITA

Nuosavam kapitalui priskiriama sukauptas veiklos rezultatas.

DOTACIJOS IR TIKSLINIS FINANSAVIMAS

Gautinas tikslinis finansavimas, dotacijos apskaitoje registruojama tik tada, kai gaunama patikima informacija, kad tos lėšos bus gautos.

Tikslinis finansavimas iš ES, valstybės, savivaldybės biudžeto, nario mokesčiai bei kitas finansavimas gaunamas programų vykdymui pripažįstamas finansavimo pajamomis. Tikslinio finansavimo panaudojimas registruojamas per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota patirtų sąnaudų kompensavimo suma.

Dotacija, susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų.

PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik IRVVG ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis bei trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Pajamos įvertintos tikrąja kaina, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas.

Per ataskaitinį laikotarpį IRVVG panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis. Jų apskaitai naudojama 51 sąskaita „Finansavimo pajamos“, skirta per ataskaitinį laikotarpį

patirtų sąnaudų, susijusių su finansuojamų programų įgyvendinimu, kompensavimo (finansavimo panaudojimo) apskaitai, kuri detalizuojama pagal programas ir finansavimo šaltinius.

Sąnaudos, patirtos vykdant projektus ir uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ar ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis pajamomis, bet skirtos būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje pateikiamos kaip turtas. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, jos pripažįstamos įstaigos sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo patirtos.

Sąnaudos yra skirstomos į suteiktų paslaugų ir parduotų prekių savikainą, veiklos sąnaudas, kitas sąnaudas.

Suteiktų paslaugų ir parduotų prekių savikainai priskiriamos sąnaudos, susijusios su asociacijos vykdoma komercine ūkine veikla.

Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiamos tik tiesioginės išlaidos:

- atlygiai lektoriams, konsultantams;
- skelbimų ir reklamos sąnaudos,
- tiesiogiai sunaudotos įvairios atsargos, metodinės priemonės, spaudiniai ir pan. mokymo procesui ar kitoms numatytoms priemonėms atlikti;
- reklama;
- kitos pardavimų sąnaudos, kurias tiksliai galima priskirti suteiktos paslaugos savikainai.

Savikainos skaičiavimo tikslas yra sąnaudų (savikainos) lygio kontrolė, nes veiklos tikslas nėra pelno siekimas

Veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, susijusios su programų, projektų vykdymu bei kitos ataskaitiniu laikotarpiu patirtos sąnaudos, išskyrus kitos veiklos sąnaudas.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas ilgalaikio turto perleidimo nuostolis, sumokėtų baudų ir delspinigių sąnaudos, banko palūkanų sąnaudos, valiutų kurso pasikeitimo neigiama įtaka ir kitos sąnaudos, nesusijusios su programų vykdymu bei komercine veikla.

ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimų apskaitai asociacijoje naudojama 4 sąskaitų plano klasė. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte. Įsipareigojimai grupuojami į - ilgalaikius įsipareigojimus (40 sąskaita) – kuriuos įstaiga turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus; bei trumpalaikius įsipareigojimus (41 sąskaita) – kurie turi būti įvykdyti per vieną įstaigos įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių. Balanso straipsnyje „Ilgalaikiai įsipareigojimai“ pateikiamos visos asociacijos ilgalaikės skolos. Šių skolų 2018 metais asociacija neturi.

Balanso straipsnyje „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ įrašoma visa įstaigos trumpalaikių skolų suma pagal 410 sąskaitos Ilgalaikių skolų ataskaitinių metų dalis, 411 sąskaitos Finansinės skolos, 412 sąskaitos Skolos tiekėjams, 413 sąskaitos Gauti išankstiniai apmokėjimai, 414 sąskaitos Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir 415 sąskaitos Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

INVENTORIZACIJA

Asociacijos pirmininko 2018 m. lapkričio 13 d. įsakymu Nr. VK-25 sudaryta komisija 2018 m. lapkričio 30 dienai atliko viso įstaigos turto, įskaitant išsinuomotą ir gautą panaudos būdu, ir įsipareigojimų metinę inventORIZACIJĄ. Rastas faktas atitiko buhalterinės apskaitos duomenis 2018 m. lapkričio 30 dienai.

Kreditoriams ir debitoriams kurių likučiai 2018 m. lapkričio 30 d. nebuvo lygus nuliui – buvo išsiųsti skolų suderinimo aktai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba (Balanso eilutė – A.I.). Informacija apie nematerialųjį turtą:

1.1. IRVVG nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga „Microsoft Office SB LT OEM“ 4 vnt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialusis turtas yra pilnai nusidėvėjęs, tačiau naudojamas:

Nematerialusis turtas						(Eur)
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				0,00		0,00
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				926,80		926,80
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	926,80	0	926,80
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				926,80		926,80
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	926,80	0	926,80
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	0,00	0	0,00

1.2. Asociacija naudoja apskaitos programa „DB Apskaita“, kurios licenciją 2011 metais nemokamai gavo iš Vietos veiklos grupių tinklo.

2 pastaba (Balanso eilutė – A.II.). Informacija apie materialųjį turtą:

2.1. Per ataskaitinį laikotarpį Asociacijos ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			48058,18		442,69		0,00	48500,87
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			125662,19		6249,55		3376,07	135287,81
Finansinių metų pabaigoje	0	0	125662,19	0	6249,55	0	3376,07	135287,81
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			77604,01		5806,86		3376,07	86786,94
Finansinių metų pabaigoje	0	0	102736,45	0	6087,46	0	3376,07	112199,98
d) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			25132,44		280,60			25413,04
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	0	22925,74	0	162,09	0	0,00	23087,83

2.2. Įstaigoje naudojamas šis visiškai nudėvėtas materialus turtas:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Įsigijimo metai	Vnt.	Įsigijimo vertė, Eur.
1.	Nešiojamas kompiuteris DELL Inspiron 1545	2008	1	1013,67
2.	Nešiojamas kompiuteris Acer Extensa 56307	2008	1	1013,67
3.	Multimedija projektorius BENQ	2008	1	724,05
4.	Skaitmeninis fotoaparatas Panasonic	2008	1	370,71
5.	Pastatomas ekranas	2008	1	107,16
6.	Konferencijų stovas	2008	1	124,54
7.	Daugiafunkcinis įrenginys Konica Minolta MC 1690 MF	2010	1	293,39
8.	Nešiojamas kompiuteris Compaq CQ 61	2010	2	1144,00
9.	Tinklo maršrutizatorius D-LINK DSL-2600U	2010	1	36,78
10.	Įriškis OPUS HERCULES	2010	1	147,71
11.	Informacinis aiškinamasis stendas	2010	1	214,32
12.	Mobilus stendas	2010	1	237,49
13.	Stalas ST-1	2010	2	154,08
14.	Stalas ST-2	2010	2	154,08
15.	Darbo kėdė su porankiais	2010	4	546,80
16.	Kėdė "Iso" su gobeleno sėdyne	2010	6	163,32
17.	Pertvara PR-1 darbuotojų stalams atskirti	2010	2	51,56
18.	Priestalis	2010	2	70,66
19.	Spintelė SP-1	2010	4	221,28
20.	Spintelė SP-2	2010	4	260,64
21.	Kampinė pastatoma lentyna	2010	2	46,92
22.	Pakabinama lentyna	2010	3	181,59
23.	Spinta paltams	2010	2	195,20
24.	Spinta SP-4	2010	4	275,72
25.	Krūmapjovė Hq 345 FR	2014	2	1506,02
		Iš viso:	53	9255,36

2.3. IRVVG naudojami negyvenamomis patalpomis pagal turto panaudos sutartį Nr. R4-234, pasirašytą su Ignalinos rajono savivaldybe 2014 m. birželio 6 d., kurių bendras plotas 32,06 kv. m. o įsigijimo vertė 49 141,32 eurai. Sutartis sudaryta 5 metams, t. y. iki 2019 m. birželio 6 d.

Už minėtas patalpas asociacija nuomos mokesčio nemoka.

2.4. Asociacija dvisektorės vietos plėtros strategijos įgyvendinimui nuo 2016-10-10 ir nuo 2018-01-17 pagal panaudos sutartis naudoja 2 automobilius. Už automobilių panaudą mokestis nemokamas, o kuro sąnaudos kompensuojamos iš strategijos administravimui skirtų lėšų.

3 pastaba (Balanso eilutė – B.I.). Informacija apie atsargas, išankstinius apmokėjimus ir nebaigtas vykdyti sutartis:

3.1. (Balanso eilutė – B.1.) Atsargų eilutėje rodomas nepanaudotas kuro likutis 2,90 eurai. Per 2018 metus sunaudota atsargų už 1894,33 eurus, iš jų: kanceliarinėms prekėms ir popieriui – 221,39 eurai, kurui – 156,26 eurai, viešinimui skirtos priemonės – 1330,37 eurų, maisto produktai – 167,61 eurai, kitos prekės – 18,70 eurų.

3.2. (Balanso eilutė – B.2.) Balanso eilutėje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodoma 166,86 eurų suma, kurią sudaro:

165,85 eurai būsimųjų laikotarpių sąnaudos, tai apmokėtos bet į sąnaudas neįtrauktos turto draudimo ir internetinės svetainės www.irvvg. Paslaugos

1,02 euras VĮ Registrų centrui išankstinis apmokėjimas už suteiktas paslaugas.

4 pastaba (Balanso eilutė – B.II.). Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

4.1. IRVVG kitas gautinas sumas sudaro 2344,71 eurai, iš jų:

Sąskaita	Pavadinimas	Suma
2112	Teritorinio bendradarbiavimo projekto "Žvejybos paveldo puoselėjimas Lietuvoje: nuo ežerų iki jūros" (sutartis Nr. 64BV-KU-17-1-03795) sumos iš valstybės biudžeto (15 %)	351,71
2114	Teritorinio bendradarbiavimo projekto "Žvejybos paveldo puoselėjimas Lietuvoje: nuo ežerų iki jūros" (sutartis Nr. 64BV-KU-17-1-03795) sumos iš Europos žemės ūkio fondo (85 %)	1993,00

5 pastaba (Balanso eilutė – B.IV.). Informacija apie pinigus:

5.1. Įstaigoje 2018 m. gruodžio 31 d. pinigines lėšas sudaro 10200,55 eurai, iš jų: pinigai banke 10167,93 eurai ir pinigai kasoje 32,62 eurai.

6 pastaba (Balanso eilutė – C.IV.). Informacija apie nuosavą kapitalą:

6.1. Asociacijos veiklos rezultata sudaro 972,56 eurų pelnas.

Šių metų veiklos rezultatas – pelnas 444,60 eurai.

7 pastaba (Balanso eilutė – D.1.). Informacija apie dotacijas:

7.1. Nepanaudotą dotaciją sudaro 23087,83 eurai.

Asociacija 2018 metais panaudojo dotacijų 25413,04 eurus, iš jų (informacija kaupimo principu, eurai):

Dotacijos	Likutis laikotarpio pradžioje	Gauta dotacija	Panaudotų dotacijų sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
34212 – Dotacija projektas dvisektorės strategijos administravimas	254,61	-	92,52	162,09
34214 – Dotacija teritorinio bendradarbiavimo projektas	48246,26	-	25320,52	22925,74
Iš viso:	48500,87	-	25413,04	23087,83

8 pastaba (Balanso eilutė – D.2.). Informacija apie tikslinį finansavimą:

8.1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje asociacijos tikslinius įnašus sudaro 10054,54 eurai.

2018 metais IRVVG projektų vykdymui gavo 73066,46 eurų finansavimo, panaudojo 67951,68 eurų, iš jų (informacija kaupimo principu, eurai):

Tikslinis finansavimas	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautas finansavimas	Panaudotas finansavimas	Likutis laikotarpio pabaigoje
342221 – Dvisektorės strategijos administravimo sumos iš valstybės biudžeto (15 %)	741,03	9986,69	9219,43	1508,29
342222 – Dvisektorės strategijos administravimo sumos iš Europos žemės ūkio fondo (85 %)	4198,73	56590,89	52243,37	8546,25
342241 – Teritorinio bendradarbiavimo sumos iš valstybės biudžeto (15 %)	0,00	540,64	540,64	0,00

342242 - Teritorinio bendradarbiavimo sumos iš Europos žemės ūkio fondo (85 %)	0,00	3063,65	3063,65	0,00
34229 - Nacionalinės paramos projekto sumos iš valstybės biudžeto (100 %)	0,00	2884,59	2884,59	0,00
Iš viso:	4939,76	73066,46	67951,68	10054,54

8.2. Asociacija įgyvendina projektą „Dvisektorė Ignalinos rajono kaimo ir žuvininkystės plėtros strategija 2014–2020 m.“ (sutartis Nr. 42VS-KU-15-1-06679). Šio projekto administravimui per ataskaitinius metus buvo panaudotas 61462,80 eurų tikslinis finansavimas. Iš Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai lėšų 85 % - 52243,37eurai ir Lietuvos valstybės biudžeto 15 % - 9219,43 eurai, žemiau išvardintoms išlaidoms kompensuoti, iš jų (informacija kaupimo principu, eurai):

Išlaidų pavadinimas	Panaudota suma		
	Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai lėšos, 85 %	Lietuvos valstybės biudžeto lėšos, 15 %	Iš viso
Atlyginimai, socialinis draudimas ir įmokos į garantinį fondą	50834,55	8970,81	59805,36
Kanceliarinės prekės	129,25	22,81	152,06
Ryšio paslaugos	47,76	8,43	56,19
Susirinkimų ir posėdžių išlaidos	54,83	9,68	64,51
Nario mokestis	170,00	30,00	200,00
Viešosios paslaugos (draudimas, banko paslaugos)	125,08	22,07	147,15
Biuro technikos ir įrangos įsigijimo, aptarnavimo ir remonto arba nuomos išlaidos	149,91	26,45	176,36
Biuro patalpų komunalinių paslaugų ir patalpų priežiūros išlaidos	347,20	61,27	408,47
Kuro išlaidos	130,03	22,95	152,98
Komandiruočių išlaidos	131,47	23,20	154,67
Viešinimo išlaidos	123,29	21,76	145,05

8.3. 2018 m. vasario 23 d. pasirašyta sutartis Nr. 64BV-KU-17-1-03795 ir pradėtas įgyvendinti teritorinio bendradarbiavimo projektas „Žvejybos paveldo puoselėjimas Lietuvoje: nuo ežerų iki jūros“, kuriam skirtas 12014,34 eurų finansavimas. Per šiuos metus panaudota 5949,00 eurų, iš Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai lėšų 85 % - 5056,65 eurai ir Lietuvos valstybės biudžeto 15 % - 892,35 eurų, iš jų (informacija kaupimo principu, eurai):

Išlaidų pavadinimas	Panaudota suma		
	Europos jūrų reikalų ir žuvininkystės fondo lėšos, 85 %	Lietuvos valstybės biudžeto lėšos, 15 %	Iš viso
Viešinimo išlaidos	51,00	9,00	60,00
Transporto nuomos paslaugos	637,50	112,50	750,00
Renginio organizavimo paslaugos	4368,15	770,85	5139,00

8.4. Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos 2018 m. gegužės 14 d. sprendimu Nr. 3D-309 „Dėl projektų, kuriems skiriama valstybės parama pagal 2018 metų žemės ūkio, maisto ūkio ir kaimo plėtros skatinimo programos priemonę „Parama kaimo bendruomenėms“ sąrašo patvirtinimo“ IRVVG skirta iki 2991,36 eurų projekto Nr. NPKB-18-R-268 „Tradicinės šventės konferencijos „Maži darbai – didelių pasiekimų pradžia“ organizavimas“ įgyvendinimui. Projektas įgyvendintas sėkmingai už 2884,59 eurus, iš jų (informacija kaupimo principu, eurai):

Išlaidų pavadinimas	Panaudota Lietuvos valstybės biudžeto suma, 100 %
Renginio vietos nuoma	450,00
Atlygis renginio atlikėjui	670,00
Maitinimo paslaugos	420,00
Transporto priemonių nuoma	55,20
Priemonių (trumpalaikio turto) būtinų renginio programai vykdyti įsigijimo išlaidos	1229,39
Viešinimo išlaidos	60,00

9 pastaba (Balanso eilutė – D.3.). Informacija apie nario mokesčius:

9.1. IRVVG nepanaudotas nario mokestis yra 1223,38 eurai.

2018 metais gauta 300,00 eurų nario mokesčio, o panaudota 160,34 eurai (informacija kaupimo principu):

Nario mokestis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gauta	Panaudota	Likutis laikotarpio pabaigoje
3423 – Nario mokesčiai	1083,72	300,00	160,34	1223,38

Panaudota 160,34 eurai, žemiau išvardintoms išlaidoms kompensuoti (informacija kaupimo principu, eurai):

Išlaidų pavadinimas	Panaudota suma
Šakočiai	72,06
Gėlės	18,70
Registru centro paslaugos	8,11
Nario mokestis	30,00
Mobilus informacinis stendas (projekto "Žvejybos paveldo puoselėjimas Lietuvoje: nuo ežerų iki jūros" netinkamos išlaidos)	15,02
Renginio organizavimo paslaugos (projekto "Žvejybos paveldo puoselėjimas Lietuvoje: nuo ežerų iki jūros" netinkamos išlaidos)	0,30
Banko paslaugos	16,15

10 pastaba (Balanso eilutė – D.4.). Informacija apie kitą finansavimą:

10.1. Asociacijos kitą finansavimą sudaro 419,50 eurų. Tai pagal Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymą iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gauta 2 % parama pagal GPM įstatymą. Per ataskaitinį laikotarpį lėšos negautos ir nepanaudotos.

11 pastaba (Balanso eilutė - E.II.3.). Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus:

11.1. Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 45,04 eurai, iš jų:

„Skolos tiekėjams“ (Balanso eilutė – II.3.) - 35,04 eurai, t. y. UAB „Propano ir butano dujų centras“ neapmokėta sąskaita už gruodžio mėnesį.

„Gauti išankstiniai apmokėjimai“ (Balanso eilutė – II.4.) - 10,00 eurų, t. y. Meikštų krašto bendruomenės avansu sumokėtas nario mokestis už 2019 metus.

12 pastaba (veiklos rezultatų ataskaita – I.1.). Informacija apie pajamas už suteiktas paslaugas, parduotas prekes:

12.1. Parodytos asociacijos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias sudaro 494,00 eurų, iš jų: 374,00 eurų dokumentų vertimo pajamos ir 120,00 eurų konsultavimo paslaugos apskaitos klausimais.

Iš komercinės veiklos pajamų apmokėta: seminarų išlaidos – 49,00 eurų, banko pavedimų mokestis – 0,40 eurų, Iš viso sąnaudų – 49,40 eurai, jos atvaizduotos veiklos rezultatų ataskaitoje II.3.8. straipsnyje „kitos veiklos“ sąnaudos.

13 pastaba (veiklos rezultatų ataskaita – I.2). Finansavimo pajamos:

13.1. Finansavimo pajamų straipsnyje rodomos gautos lėšos projektų vykdymui. Lėšos pripažįstamos panaudotos tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Šiame straipsnyje taip pat atvaizduotas gautas ir numatytiems tikslams panaudotas nario mokestis.

Per 2018 metus finansavimo pajamas sudarė 95869,77 eurai, iš jų:

Finansuojami projektai	Lietuvos valstybės biudžeto lėšos (veiklos rezultatų ataskaita – I.2.1.)	Kitos finansavimo pajamos (veiklos rezultatų ataskaita – I.2.2.)			Finansavimo pajamos iš viso (veiklos rezultatų ataskaita – I.2.)
		Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai lėšos	Europos jūrų reikalų ir žuvininkystės fondo lėšos	Nario mokesčio lėšos	
Dvisektorės strategijos įgyvendinimui	9233,35	52321,97	-	-	61555,32
Teritorinio bendradarbiavimo projekto „Šeimos poilsio zonų įrengimas“	5064,08	20256,44	-	-	25320,52
Teritorinio bendradarbiavimo projekto „Žvejybos paveldo puoselėjimas Lietuvoje: nuo ežerų iki jūros“	892,35	-	5056,65	-	5949,00
Nacionalinės paramos projekto „Tradicinės šventės konferencijos „Maži darbai – didelių pasiekimų pradžia“ organizavimas“	2884,59	-	-	-	2884,59
Nario mokestis	-	-	-	160,34	160,34
Iš viso:	18074,37	72578,41	5056,65	160,34	95869,77

14 pastaba (veiklos rezultatų ataskaita – II.3). Sąnaudos:

14.1. Šiame straipsnyje atvaizduotos „Bendrosios ir administracinės sąnaudos“, kuriose IRVVG apskaito projektų vykdymo bei bendras veiklos sąnaudas, kurių tiesiogiai negalima priskirti konkrečiai veiklai ar projektui. Šias sąnaudas sudaro 95919,17 eurai, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbuotojų išlaikymo (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo)	59805,36
2.	Materialaus turto nusidėvėjimo	25413,04
3.	Patalpų išlaikymo (elektros energijos, šildymo, vandentiekio ir kanalizacijos)	408,47
4.	Ryšių (mobilaus ryšio ir pašto)	56,19
5.	Transporto išlaikymo (degalų)	152,98
6.	Kitos veiklos	10083,13
6.1.	Skelbimų spaudoje	40,64
6.2.	Internetinės svetainės išlaikymo	104,41
6.3.	Reklamos (stendų įsigijimo)	135,02
6.4.	Draudimo	25,00
6.5.	Kanceliarinių prekių nurašymo	186,10
6.6.	Biuro įrangos aptarnavimo ir remonto	176,36
6.7.	Nario mokesčio	230,00
6.8.	Komandiruočių	154,67
6.9.	Banko paslaugų	58,20
6.10.	Trumpalaikio turto nurašymo (suvenyrai ir dovanų kuponai)	1195,35
6.11.	Maisto produktų (maitinimo) nurašymo	556,57
6.12.	Renginių organizavimo	5139,30
6.13.	Transporto nuomos	805,20
6.14.	Muzikos atlikėjo (renginio vedėjo) paslaugų	670,00
6.15.	Patalpų nuomos	450,00
6.16.	Seminarų	49,00
6.17.	Registru centro	88,61
6.18.	Gėlių nurašymo	18,70

15 pastaba. Finansiniai ryšiai su įstaigos vadovais:

15.1. Asociacijos pirmininkas su darbo santykiais susijusių išmokų per finansinius ir praėjusius finansinius metus neturėjo.

Pirmininkas



Antanas Šakalys

Vietos plėtros strategijos finansininkė



Giedrė Žilėnienė