

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS „AUKŠTAITIJOS SIAURASIS GELEŽINKELIS“ 2019 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

VšĮ „Aukštaitijos siaurasis geležinkelis“ įregistruota 2001 m. liepos 09 d. Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale. Buveinės adresas Geležinkelio g. 23, Panevėžys.

Identifikavimo kodas 148418882.

Įstaigos steigėjai – Anykščių rajono savivaldybė, LR Susisiekimo ministerija.

Pagrindinė veiklos sritis – keleivinis geležinkelių transportas.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Įstaigoje per 2019 metus vidutiniškai dirbo 20 darbuotojų.

Apskaitos politika

Finansinė ataskaita parengta vadovaujantis 2004 m. lapkričio 22 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo“, remiantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant LR piniginių vienetą – eurą.

Ūkinių įvykių, susijusių su užsienio valiuta įstaiga nevykdė.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto

nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Įstaigos finansinį turtą sudaro pinigai ir gautinos sumos. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą.

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina atėmus gražintas suma. Įstaiga turi tik trumpalaikius finansinius įsipareigojimus.

Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas. Atsargos, kurios bus naudojamos įstaigos veikloje įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas savikainą, taikomas konkrečių kainų būdą. Atiduotos naudoti medžiagos ir inventoriūs nurašomi iš apskaitos, naudojamas inventoriūs apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo pajamos pripažįstamos tada kai patiriamos sąnaudos, kurios dengiamos iš finansavimo sumų.

Veiklos pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte ir skirstomos į:

Pajamos iš reguliariųjų reisų.

Pajamos iš šventinių – edukacinių kelionių.

Pajamos iš užsakovų kelionių.

Pajamos už parduotas prekes.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudos skirstomos į:

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudos.

Finansinės veiklos sąnaudos.

Aiškinaamojo rašto pastabos (eurais)

1. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

IMT likutis 2019.01.01	144049,00
Priskaičiuota nusidėvėjimo	18540,00
IMT likutinė vertė 2019.12.31	25509,00
Nematerialaus turto likutis 2019.01.01	0,00
Nematerialiojo turto likutinė vertė 2019.12.31	0,00
Valstybės turtas valdomas pagal panaudos sutartis -	1973074,00

2. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI

Atsargos:	14500,00
------------------	-----------------

3. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Pirkėjų įsiskolinimas:	0,00
-------------------------------	-------------

4. PINIGAI

Likutis 2019.12.31	1485,00
---------------------------	----------------

5. KAPITALAS

Dalininkų kapitalas laikotarpio pabaigoje sudaro	385422,00
---	------------------

6. FINANSAVIMAS

INFORMACIJA APIE 2019 m. FINANSAVIMĄ

	Finansavimo būdas	Finansavimo likutis praėjusio laikotarpio paskutinei dienai, EUR	Gautas finansavimas per ataskaitinį laikotarpį, EUR	Panaudotas finansavimas per ataskaitinį laikotarpį, EUR	Finansavimo likutis paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai, EUR
1	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	-			
	Anykščių raj. savivaldybė	-	10000,00	10000,00	-
	LR susisiekimo ministerija	-	241000,00	241000,00	-
	Iš viso	-	251000,00	251000,00	

7. PAJAMOS

Eil. Nr.	Pajamų grupavimo pavadinimas	Suma, EUR
1	Veiklos pajamos	114212,00
2	Anykščių raj. savivaldybė	10000,00
3	LR susisiekimo ministerija	241000,00
4	Kitos pajamos	4181,00
	Iš viso	369393,00

8. SĄNAUDOS

Eil.Nr.	Sąnaudų grupavimo pavadinimas	Viso sąnaudų, EUR
1	Kultūrinių renginių organizavimas	20794,00

2	Ryšio paslaugos	1352,00
3	Atlyginimai	254469,00
4	Transporto išlaikymo sąnaudos	16356,00
5	Ūkio išlaikymo sąnaudos	12354,00
6	IMT susidėvėjimas	18540,00
7	Kitos sąnaudos	39774,00
	Iš viso :	363639,00

9. VEIKLOS REZULTATAS

Pajamos	369393,00
Sąnaudos	363639,00
Veiklos rezultatas	5754,00

10. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Skolos tiekėjams	37392,00
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	37499,00
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2400,00
	<hr/>
	77291,00

11. KITA INFORMACIJA

Per 2019 m. Įstaigai vadovavusiems asmenims buvo priskaičiuota 17463 Eur darbo užmokesčio.

12. VEIKLOS TĚSTINUMAS

2019 metais Įstaigos veiklos pelnas 5754,00 Eur. Finansinė atskaitomybė parengta veiklos tĚstinumo pagrindu, nes Įstaigos vadovybė tikisi dalininkų finansavimo bei kitos paramos, kuri užtikrintų Įstaigos veiklos tĚstinumą ateityje. Taip pat buvo peržiūrėtos ir patvirtintos naujos užsakomųjų reisų kainos.

Direktorius



Mindaugas Jucevičius

Vyr. buhalterė

UAB „Averitus“ įgaliotas asmuo

Daiva Kalendienė