

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS „AUKŠTAITIJOS SIAURASIS GELEŽINKELIS“ 2018 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 2018 metus vidutiniškai dirbo 19 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 dvejybinį 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 grąžintas sumas. 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 užsakomųjų 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.

Aiškinamojo rašto pastabos (eurais)

1. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

IMT likutis 2018.01.01	142786,00
Įsigyta materialaus turto	18006,00
Priskaičiuota nusidėvėjimo	16743,00
IMT likutinė vertė 2018.12.31	144049,00
Nematerialaus turto likutis 2018.01.01	17,00
Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacija	17,00
Nematerialiojo turto likutinė vertė 2018.12.31	0,00
Valstybės turtas valdomas pagal panaudos sutartis -	1973074,00

2. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI

Atsargos:	14500,00
Išankstiniai apmokėjimai :	39013,00

3. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Pirkėjų įsiskolinimas:	840,00
-------------------------------	---------------

4. PINIGAI

Likutis 2018.12.31	734,00
---------------------------	---------------

5. KAPITALAS

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

6. FINANSAVIMAS

INFORMACIJA APIE 2018 m. FINANSAVIMĄ

	Finansavimo būdas	Finansavimo likutis praėjusio laikotarpio paskutinei dienai	Gautas finansavimas per ataskaitinį laikotarpį	Panaudotas finansavimas per ataskaitinį laikotarpį	Finansavimo likutis paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai
1	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	-			
	Anykščių raj. savivaldybė	-	48000,00	48000,00	-
	LR susisiekimo ministerija	-	200000,00	200000,00	-
	Iš viso	-	248000,00	248000,00	

7. PAJAMOS

Eil. Nr.	Pajamų grupavimo pavadinimas	Suma
1	Veiklos pajamos	49880,00
2	Anykščių raj. savivaldybė	48000,00
3	LR susisiekimo ministerija	200000,00
4	Kitos pajamos	1386,00
	Iš viso	299266,00

8. SAŃAUDOS

Eil.Nr.	Sąnaudų grupavimo pavadinimas	Viso sąnaudų
1	Kultūrinių renginių organizavimas	17639,00
2	Ryšio paslaugos	2647,00
3	Atlyginimai	225287,00
4	Transporto išlaikymo sąnaudos	18280,00
5	Ūkio išlaikymo sąnaudos	5478,00
6	IMT susidėvėjimas	16760,00
7	Kitos sąnaudos	35400,00
	Iš viso :	321491,00

9. VEIKLOS REZULTATAS

Pajamos	299266,00
Sąnaudos	321491,00
Veiklos rezultatas	(22225,00)

10. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinės skolos	5000,00
Skolos tiekėjams	78744,00
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16902,00
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	680,00
	<hr/>
	101326,00

11. KITA INFORMACIJA

Per 2018 m. Įstaigai vadovavusiems asmenims buvo priskaičiuota 23229,53 Eur darbo užmokesčio.

12. VEIKLOS TĘSTINUMAS

2018 metais Įstaiga patyrė 22225,00 Eur nuostolių. Finansinė atskaitomybė parengta veiklos tęstinumo pagrindu, nes Įstaigos vadovybė tikisi dalininkų finansavimo bei kitos paramos, kuri užtikrintų Įstaigos veiklos tęstinumą ateityje. Taip pat buvo peržiūrėtos ir patvirtintos naujos užsakomųjų reisų ir edukacijų kainos. 2019 m. planuojamos įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas 120 tūkst. Eurų.

Direktorius



Mindaugas Jucevičius

Vyr. buhalterė



Daiva Kalendienė

UAB „Averitus“ įgaliotas asmuo