



PANEVĖŽIO MOKSLO IR TECHNOLOGIJŲ PARKAS

Viešoji įstaiga „Panevėžio mokslo ir technologijų parkas”

Į. k. 300557924, J. Žemglio g. 46, Panevėžys

2018 M. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. vasario 20 d. Nr.1

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Viešoji įstaiga „Panevėžio mokslo ir technologijų parkas” (toliau – Įstaiga) įregistruota 2006 m. balandžio 6 d.

2. Finansiniai metai

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie Įstaigos filialus ir atstovybes

Įstaiga filialų ir atstovybių neturi.

4. Įstaigos veikla:

- infrastruktūros paslaugos;
- verslumo skatinimo, inkubavimo ir inovacijų paramos paslaugų teikimas;
- projektų, jungiančių verslą, mokslą ir studijas iniciavimas ir vykdymas;
- inovacinės partnerystės aktyvinimas ir tarptautinio bendradarbiavimo plėtojimas.

5. Darbuotojų skaičius

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 6 darbuotojai.

Praėjusio ataskaitinio pabaigoje įstaigoje dirbo 4 darbuotojai.

6. Įstaiga dalyvauja šiose programose

2018 m. buvo vykdomi projektai „Idėjų savaitgalis 2018”, „Idėjų stovykla 2018”, „Tyrimas - Panevėžio regiono technologinių įmonių inovacijų poreikis ir pasiruošimas”, „Panevėžio miesto robotikos veiklos 2018 m. IV ketv.”

7. Įstaigos dalininkai. Įstaigos dalininkai yra Panevėžio miesto savivaldybė ir Kauno technologijos universitetas. Įstaigos įstatinį kapitalą sudaro 954 298 Eur. Panevėžio miesto savivaldybės įnašas 952 850 Eur. Kauno technologijos universiteto įnašas – 1 448 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis ir kitais finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais.

2. Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika keista nebuvo.

3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jeigu savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės, jeigu tikimasi ateityje gauti ekonominės naudos ir gali juo disponuoti. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, į kurią įeina sumokėta ar mokėtina pinigų suma ir tiesioginės turto paruošimo išlaidos. Nematerialaus turto balansinė vertė lygi likutinei jo vertei, kuri nustatoma iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą. Likvidacinė vertė lygi nuliui. Amortizacijos suma pripažįstama veiklos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms.

Įstaiga taiko šiuo Įstaigos direktoriaus patvirtintus nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus

Eilės Nr.	Nematerialusis turtas	Amortizacijos normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos	3

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas Įstaigos veikloje ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina didesnė kaip 500 Eurų. Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Neatlygintinai ar už simbolinį atlygį gautas turtas įvertinimas ir registruojamas perdavimo akte nurodyta verte, jei vertė nenurodyta Įstaigos nustatyta verte, kuri nustatoma atsižvelgiant į tikrąją vertę. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Pardavus ilgalaikį materialųjį turtą veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas rezultatas pelnas arba nuostolis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Įstaigos direktoriaus.

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	50
2.	Statiniai	8
3.	Mašinos	4
4.	Kompiuterinė įranga	3
5.	Baldai	6

5. Atsargos

Įstaigoje atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus. Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines ataskaitas jos rodomos įsigijimo savikaina.

Sunaudotos Įstaigos veikloje atsargos į sąnaudas nurašomos FIFO metodu nuolat apskaitomu atsargų metodu. Atiduoto naudoti inventoriaus įsigijimo savikaina pripažįstama sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai inventorių atiduodamas naudoti.

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina, balanse pateikiamos atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimą (abejotinas skolas).

7. Finansavimas

Įstaigos finansavimą sudaro: dotacijos, tiksliniai įnašai ir kitas finansavimas. Dotacijos registruojamos gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, kai gauto turto naudojimo tikslas atitinka Įstaigos įstatuose nustatytus tikslus. Dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis. Tiksliniams įnašams priskiriama iš valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai pripažįstami ir rodomi apskaitoje, jeigu įstatuose numatytas veiklos pobūdis atitinka teikiamos paramos sąlygas ir yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad įnašai bus gauti. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Kitam finansavimui priskiriama, kai paramos davėjas nenurodo

konkreto paramos panaudojimo tikslo, panaudotas finansavimas pripažįstamas tokia pat tvarka kaip ir tiksliniai įnašai.

8. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami, kai Įstaiga įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Pirminio pripažinimo metu įsipareigojimai registruojami įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos Įstaiga turės įvykdyti per ilgesnį nei vieneri metai laikotarpį nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos Įstaiga turės įvykdyti per 12 mėnesių nuo balanso datos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

9. Nuosavas kapitalas

Nuosavą kapitalą sudaro dalininkų kapitalas ir veiklos rezultatas. Dalininkų kapitalą sudaro dalininkų įnašų suma. Įstaigos veiklos rezultatas - uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai.

10. Pajamos

10.1. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kaip ir sąnaudos, kurioms kompensuoti skiriamas finansavimas.

Dotacijų finansavimo pajamos pripažįstamos finansavimo pajamomis registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją).

10.2. Pajamos už suteiktas paslaugas

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

10.3. Kitos pajamos

Kitoms pajamoms priskiriamas ilgalaikio turo perleidimas, gautos palūkanos už bankuose laikomus pinigus, valiutų kursų teigiama įtaka.

11. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų negalima tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios sąnaudos pripažįstamos tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Rodikliai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	578	1	400	979
a) Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	832	4336	450	5618
Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	832	4336	450	5618
b) Amortizacija –				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	254	4335	50	4639
Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	277		149	426
Finansinių metų pabaigoje	531	4335	199	5065
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	301	1	251	553

Nematerialiojo turto likutinė vertė 553 Eur. (pastaba Nr.1).

Per 2018 metus ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta nebuvo.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

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		799075			11514		4663	815252
a) Įsigijimo savikaina		955000			37727		4663	997390
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:					10017			10017
- turto įsigijimas								
- perleistas ir nurašytas turtas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		955000			47744		4663	1007407
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas		155925			26213			182138
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		29284			6736			36020
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		185209			32949			218158
d) Vertės sumažėjimas								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		769791			14795		4663	789249
(a) + (b) - (c) - (d)								

Per 2018 metus ilgalaikio materialiojo turto įstaiga įsigijo už 10 017 Eur. Per 2018 metus priskaičiuota nusidėvėjimo už 36 020 Eur. Pastatų ir statinių likutinė vertė 2018 metų pabaigai 769 791 Eur. (pastaba Nr.2.1), kitos įrangos - 14 795 Eur (pastaba Nr. 2.2). 2018 metais tęsiamas elektrinio motorolerio gamybos projektas. Ši suma atvaizduota kitame turte (pastaba Nr. 2.3.).

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal grupes:

Eilės Nr.	Turto grupės	Turto vertė
1.	Panevėžio miesto savivaldybė	16 151,75

Viešojo įstaiga savo veikloje naudoja ilgalaikį materialų turtą pagal panaudos sutartis su Panevėžio miesto savivaldybe. Turtas apskaitomas užbalansinėse sąskaitose. Panaudojamas turtas: inventoriūs (baldai, kompiuteriai, kita įranga), kurio vertė 16 151,75 Eur. Dalis Įstaigos ilgalaikio materialaus turto už 9 897,94 Eur pagal panaudos sutartį yra perduota naudoti VšĮ „Versli Lietuva“.

3. Atsargos

2018 m. gruodžio 31 d. atsargų įsigijimo suma 571 Eur (pastaba Nr.3). Nuvertėjusių atsargų nebuvo.

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje	558				558
Finansinių metų pabaigoje	571				571
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	571				571
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

4. Išankstiniai apmokėjimai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	2.	3.	4.
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	30	101
1.2.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.3.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.4.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	910	971
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
	Iš viso:	940	1072

5. Kitos gautinos sumos:

Eilės Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	2.	3.	4.
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4)	14178	20532
1.1.	Gautinos finansavimo sumos		
1.2.	Pirkėjų įsiskolinimas	14178	20532
1.3.	Kitos gautinos sumos		
1.4.	Gautinas finansavimas pagal vykdomus projektus		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	527	552
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	13651	19980

Pirkėjų įsiskolinimas 2018 m. pabaigoje 14 177 Eur. Per 2018 m. apmokėta abejotinių skolų už 25 Eur. 2018 m. pabaigoje abejotinių skolų likutis 527 Eur.

Per vienerius metus gautinų sumų likutis 2018 m. pabaigai 13 650 Eur (pastaba Nr.5).

Gautinas finansavimas pagal projektus:

Finansavimo lėšų panaudojimas pagal projektų programas

Eilės Nr.	Straipsniai	Suma
1.	Gautinas finansavimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0
2.	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	18450
3.	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	18450
3.1.	Iš jų ilgalaikio turto įsigijimui	
4.	Gautinas finansavimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0

6. Kapitalas (pastaba Nr.6).

Rodikliai	Suma (EUR)
Dalininkų įnašų struktūra finansinių metų pabaigoje	
KTU	1448
Panevėžio miesto savivaldybė	952850
IŠ VISO:	954298

7. Finansavimas (kaupimo principu) (pastaba Nr.7).

Eil. Nr.	Finansavimas	Finansavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį		Finansavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta	Panaudota	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Dotacijos				
2.	Tiksliniai įnašai				
2.1.	Iš valstybės biudžeto				
2.2.	Iš Europos Sąjungos				
2.3.	Iš kitų šaltinių				
3.	Kitas finansavimas	868		277	591
4.	Iš viso finansavimo	868		277	591

8. Įsipareigojimai

INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS SUMAS (pastaba Nr.8).

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	3890	3728
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0	0
3.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1785	1640
4.	Kiti mokėtini mokesčiai	972	1122
5.	Mokėtinas pelno mokesčio		
6.	Mokėtinas PVM	471	448
7.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	4771	9372
8.	Kitos mokėtinos sumos	490	
9.	Mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5+6+7+8)	12379	16310

9. Pajamos už suteiktas paslaugas

PAJAMOS (pastaba Nr.9).

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	2.	3.	4.
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes 1.1+1.2	130929	107207
1.1.	Pajamos už nuomos paslaugas	130891	107162
1.1.1.	Patalpų nuoma	52336	46866
1.1.2.	Už patalpų eksploataciją	20430	21124
1.1.3.	Už patarnavimus	19903	18308
1.1.4.	Konferencijų salės nuoma ir įrangos nuoma	8940	8660
1.1.5.	Virtualus biuras	120	310
1.1.6.	Kitos suteiktos paslaugos	29162	11894
1.2.	Prekių pardavimo pajamos	38	45
2	Kitos finansavimo pajamos	18450	4930
2.1.	Gauta parama	0	0
2.2.	Darbo įgūdžių rėmimo programa	0	0
2.3.	Finansavimo pajamos pagal vykdomus projektus	18450	4930
3	Kitos pajamos	1767	13
3.1.	Kitos netipinė veiklos pajamos	1767	13
3.2.	Palūkanų	0	0
3.3.	Ilgalaikio turto perleidimo pajamos	0	0
3.4.	Teigiamo valiutos kurso pokyčio		0
	Iš viso:	151146	112150

10. Sąnaudos (pastaba Nr.10).

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	2.	3.
Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina	30749	27828
Veiklos sąnaudos	126850	85991
Pardavimo	8	99
Darbuotojų išlaikymo	63808	30942
Nusidėvėjimo (amortizacijos)	36170	37356
Ryšių	821	544
Transporto išlaikymo	443	567
Veiklos mokesčių sąnaudos	7181	5891
Abejotinų skolų	175	(203)
Kitos veiklos	18244	10795
Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo	-	-
Viso:	157599	113819

Per 2018 - uosius metus įstaiga patyrė 6 453 eur. nuostolio.

Direktorius

Dovydas Karosas

UAB „Fineta“

Įgaliota buhalterė

Jurgita Paškevičė