



PANEVĖŽIO MOKSLO IR TECHNOLOGIJŲ PARKAS

Viešosios įstaigos „Panevėžio mokslo ir technologijų parkas“
2019 m. gruodžio mėn. 31 d.

Aiškinamasis raštas

2020-03-12
Sudarymo data

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Viešoji įstaiga „Panevėžio mokslo ir technologijų parkas“ (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 2006 m. balandžio 6 d., Įstaigos kodas 300557924, buveinės adresas: J. Žemgulio g. 46, LT-35239 Panevėžys. Įstaiga 2011-09-01 įregistruota PVM mokėtojų registre. PVM mokėtojo kodas: LT100006313219.

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:

Konsultacijos	Konsultacijos verslo reguliavimo, juridinių asmenų vidaus valdymo, inovacijų klausimais. Praktinė ir konsultacinė pagalba (verslo inkubavimas, mokslinės ir techninės informacijos sklaida, verslo planų rengimas ir kt.); Projektų administravimas ir ES parama (pagalba rengiant paraiškas ES struktūrinių fondų ir kitų fondų bei programų paramai gauti)	Nuo 15 EUR/val. pagal paslaugų teikimo sutartį. Neatlygintinos konsultacijos teikiamos PMTP įsikūrusioms įmonėms (ribotas valandų skaičius)
Renginių organizavimas	Pagalba organizuojant ir viešinant partnerių renginius ir seminarus	Maitinimas vienam žmogui - 0,60 - 3,50 EUR Savaitgaliais taikomas papildomas 20 - 50 EUR

		mokestis
Konferencijų, mokymų, pasitarimų salės bei įranga	Įvairaus dydžio patalpos (nuo 10 iki 120 žm.) su reikalinga vaizdo bei garso įranga	Salės valandos kaina nuo 6 EUR iki 23 EUR (visai dienai nuo 40 EUR iki 130 EUR) Įrangos valandos kaina 5 EUR (visai dienai nuo 13 EUR iki 33 EUR)
Bendradarbiavimo erdvė (bendros darbo vietos patalpa)	Įrengta darbo vieta laisvai samdomiems IT, programavimo, inžinerijos, rinkodaros, konsultavimo, viešųjų ryšių ir kitų sričių specialistams, pradedančiosioms ir nedidelėms kompanijoms. Nemokamos konsultacijos (ribotas valandų skaičius per mėnesį), biblioteka, internetas	3,50 EUR/m ² (be eksploatacinių ir komunalinių išlaidų)
Biuro ir gamybinės patalpos SVV subjektams	Nemokamos konsultacijos (ribotas valandų skaičius per mėnesį), interneto ryšys, galimybė patekti į pastatą visą parą, moderni pastato apsaugos sistema, teritorija ir bendros patalpos stebimos vaizdo kameromis, aktyvaus poilsio zona (stalo futbolas, stalo tenisas ir kt.), biblioteka	3,50 - 4,50 EUR/m ² (be eksploatacinių ir komunalinių išlaidų)
Virtualiojo biuro paslauga	Suteikiamas ribotas konsultacijų ir naudojimosi pasitarimų kambariu valandų skaičius, adresas korespondencijai, biblioteka ir kt. bendros paslaugos	15,00 EUR/mėn.
Buveinės (registracijos adreso) suteikimas	Buveinės adreso suteikimas naujai kuriamoms ar iš kitų vietovių perregistruojamoms įmonėms	100,00 EUR

5. Darbuotojų skaičius

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 5 darbuotojai.

Praėjusio ataskaitinio pabaigoje Įstaigoje dirbo 6 darbuotojai.

- Įstaigos dalyvavimas projekte:** 2019 m. buvo gautas 3200 EUR Panevėžio miesto savivaldybės dalinis mokslo projektų finansavimas ir 1640 EUR Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros finansavimas, kurie buvo panaudoti įgyvendinant projektą „Idėjų savaitgalis 2019”.
- Įstaigos dalininkai.** Įstaigos dalininkai yra Panevėžio miesto savivaldybė ir Kauno technologijos universitetas. Įstaigos įstatinį kapitalą sudaro 954298 Eurai, iš jų: Panevėžio miesto savivaldybės įnašas 952850 Eurų. Kauno technologijos universiteto įnašas – 1448 Eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešųjų įstaigų įstatymu, buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis, VSAFAS ir kitais finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais.

Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika keista nebuvo, tačiau finansinių ataskaitų duomenys už 2019 metus suvesti į VSAKIS sistemą, vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Finansinių ataskaitų valiuta yra Eurai.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridendant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Įstaiga taiko šiuos Įstaigos direktoriaus patvirtintus nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus:

Eilės Nr	NEMATERIALUSIS TURTAS	Amortizacijos normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos	3

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio

materialiojo turto įsigijimo savikainos pridant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Įstaigos direktoriaus įsakymu.

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

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra 32504,52 Eur.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje, kasos aparatuose ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos. Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.).

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis

skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių (šešių) darbo dienų savaitei.

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupama įmoka Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Vadovaujantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmoka į Garantinį fondą. Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos, (arba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visai sąnaudų sumai).

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turo nusidėvėjimą (amortizaciją) ;
- registruojant turto nuvertėjimą;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „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 padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Per ataskaitinius finansinius metus turto nuvertėjimo nenustatyta.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina, Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma lygi nuliui.

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

2019 metais įstaiga įsigijo nematerialaus turto neįsigijo. Nematerialaus turto likutinė vertė 2019 metais yra 126 Eurai.

Forma pateikiama priede P03.

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2019 metų pabaigai įstaigos ilgalaikio materialaus turto vertė yra 754566 Eurai. 2018 metų pabaigai įstaigos ilgalaikio materialaus turto vertė buvo 789249 Eurai. Forma pateikiama priede P04.

3. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturėjo.

4. ATSARGOS

Atsargų metų pabaigoje įstaiga turėjo už 571 Eurą.

5. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Išankstinių apmokėjimų suma metų pabaigoje 884 Eurai. Forma pateikiama priede P09.

6. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

2018 metų pabaigoje įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudarė 13651 Eurą, o 2019 m. pabaigoje 7278 Eurais, lyginant su 2018 metais pirkėjų įsiskolinimas sumažėjo 6373 Eurais.. Forma pateikiama priede P10.

Įstaiga neturi investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinų sumų, išvestinių finansinių priemonių, perduoti ar parduoti laikomo finansinio turto bei paskolų, todėl metodai, kaip valdyti palūkanų normos riziką, likvidumo riziką kredito riziką bei valiutos kurso riziką nenustatyti ir nenaudojami.

Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis bei finansinio turto, kurio naudojimas apribotas.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo nebuvo.

7. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

Įstaiga trumpalaikių investicijų neturėjo.

8. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Įstaiga 2018 metų pabaigai pinigų turėjo 151545 Eurais, o 2019 metų pabaigai 187949 Eurais, lyginant su 2018 metais, 36404 Eurais daugiau. Forma pateikiama priede P11.

9. IŠ VISO TURTO

2019 metų pabaigoje įstaiga turėjo turto už 951374 Eurais, o 2018 metų pabaigoje - už 956509 Eurais. Turto sumažėjimą 5135 Eurais lėmė ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

10. FINANSAVIMO PAJAMOS

Finansavimo pajamos 2019 metais iš kitų šaltinių yra 314 Eurais.

11. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Finansavimo sumų likutis 2019 metų gruodžio 31 d. yra 314 Eurais. Finansavimo sumų likučiai pareikiami priede P12.

12. ĮSIPAREIGOJIMAI

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų (tame tarpe atidėjinių, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto), finansinės nuomos sutarčių neturi.

13. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Mokėtinos sumos 2018 m. pabaigai buvo 12379 Eurais, o 2019 metų pabaigai yra 10758 Eurais. 1621 Eurais mažiau, lyginant su praėjusiais metais. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama priede P17.

Mokėtinų sumų, susijusių su darbo užmokesčiu, 2019 m. pabaigai buvo 1884 Eurai, lyginant su 2018 metais šie įsipareigojimai padidėjo 99 Eurais. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama priede P22.

14. INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Įsipareigojimai nacionaline valiuta ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 10758 Eurai, o 2018 metų pabaigai buvo 12379 Eurai. Pateikiama priede P24.

15. IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES

2019 metų pabaigoje finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalis yra 951374 Eurai, o 2018 metų pabaigoje buvo 956509 Eurai.

16. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamos per 2019 metus yra 125456 Eurai. Informacija pateikiama priede P21.

17. PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2019 metais 120616 Eurais.

Daugiausiai pajamų už suteiktas paslaugas per 2019 metus gauta už suteiktas paslaugas. Informacija pateikiama priede P21.

Per 2019 metus pajamų iš turto ir paslaugų mainų negauta.

18. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2019 m. yra 128693 Eurai, o 2018 metais buvo 157599 Eurai. 28906 Eurais mažiau, lyginant su 2018 metais. Informacija pateikiama priede P2.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2018 metais sudarė 63808 Eurą, o 2019 metais 46680 Eurų. 17128 Eurais mažiau, lyginant su 2018 metais.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų informacija pateikiama priede P22.

19. PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS

Įstaigoje pagrindinės veiklos deficitas 2018 metais 6453 Eurai, o 2019 metais 3237 Eurai. Lyginant su praėjusiais metais, deficitas sumažėjo 3216 Eurais.

20. KITOS VEIKLOS PAJAMOS

Kitos veiklos pajamų 2019 metais nebuvo.

21. GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS

2018 metų įstaigos grynasis deficitas buvo 10759 Eurai, o 2019 metų pabaigai 13996 Eurai. Lyginant su praėjusiais metais, deficitas išaugo 3237 Eurais.

22. GRYNASIS TURTAS 2019-12-31

Grynasis turtas įstaigoje 2019 m. gruodžio 31 d. yra 940302 Eurai, 3237 Eurais mažesnis, lyginant su 2018 metais. Dalininkų kapitalas nesikeitė ir yra 954298 Eurai. 2019 m. gruodžio 31 d. sukauptas deficitas 13996 Eurai. Įstaigos dalininkai yra Panevėžio miesto savivaldybė ir Kauno technologijos universitetas. Įstaigos įstatinį kapitalą sudaro 954298 Eurai, iš jų: Panevėžio miesto savivaldybės įnašas 952850 Eurų. Kauno technologijos universiteto įnašas – 1448 Eurai.

23. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTŲ IPLAUKOS

Įstaigos įplaukos per 2019 metus sudarė 119324 Eurais.

24. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTŲ IŠMOKOS

Įstaigos išmokos per 2019 metus sudarė 63430 Eurais, didžiausią dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 46680 Eurai, komunalinių paslaugų ir ryšių 11648 Eurai, kvalifikacijos kėlimo - 512 Eurai ir kt.

25. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI

2019 metais investicinės veiklos pinigų srautų nebuvo.

26. PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai per metus padidėjo 36404 Eurais.

27. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE

Įstaiga pinigų ir pinigų ekvivalentų metų pradžioje turėjo 151545 Eurais.

28. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Įstaiga 2019 metų pabaigai pinigų turėjo 187949 Eurais. Pinigai skirti einamiesiems mokėjimams po balansiniu laikotarpiu.

Informacija pateikiama priede P11.

29. INFORMACIJA APIE TURTA, VALDOMA PAGAL PANAUDOS SUTARTIS

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagal panaudos sutartis įstaiga turėjo turto už 16151,75 Eurų.

Pagrindinis panaudos davėjas yra įstaigos steigėjas – Panevėžio miesto savivaldybės administracija. Panaudos sutarčių informacija pateikiama priede P25.

30. SEGMENTAI

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2019 metais yra 128693 Eurai.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2019 metais sudarė 46680 Eurų. Informacija pateikiama priede P2.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2020-03-12

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė



Neringa Trinskienė

Finansininkė



Regina Keršienė