

Rokiškio rajono vietos veiklos grupė
(ūkio subjekto pavadinimas)
300666756, Respublikos 94, Rokiškis
(kodas, buveinės adresas)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2020 m. Finansinių ataskaitų

1. Bendroji dalis

1.1.Registravimo data	2007-04-03
1.2.Finansinių metų pradžia ir pabaiga	2020-01-01 – 2020-12-31
1.3.Trumpas veiklos apibūdinimas	VVG veiklos stiprinimas, Rokiškio rajono kaimo plėtros strategijos vykdymas
1.4.Dalyvavimas programose	Vykdyti/vykdomi projektai 2019 m: 1. Rokiškio kaimo startegija 2014-2020, sutarties Nr.42VS-KP-15-1-06809.
1.5.Narių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	118 narių
1.6.Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 darbuotojai

2. Apskaitos politika

2.1.Finansinę atskaitomybę sudaro šios finansinės ataskaitos:
2.1.1. Finansinės būklės ataskaita
2.1.2. Veiklos rezultatų ataskaita
2.1.3. Aiškinamasis raštas

Rokiškio vietos veiklos grupė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi patvirtinta Rokiškio r. VVG Apskaitos politika, galiojančiais Lietuvos Respublikos įstatymais (LR Buhalterinės apskaitos įstatymas, LR asociacijų įstatymas), Vyriausybės nustatytais teisės aktais, susijusiais su apskaita ir atskaitomybe ir apskaitos politika, kuri atitinka pagrindinį, pelno nesiekiančių ūkio subjektų bruožą - visuomenei naudingos veiklos vykdymas nesiekiant pelno (Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų taisyklių patvirtinimo”, 2004 m. lapkričio 22 d. LR Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-372 patvirtintos „Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklės”).

Finansinė atskaitomybė parengta taikant bendruosius apskaitos principus ir šias taisykles.

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. : nusidėvėjimo skaičiavimo metodas – tiesinis, įsigijimo kaina nuo 500 Eur, laiko normatyvas - 5 metai.

- programinė įranga – įsigytos kompiuterių programos;
- kitas nematerialusis turtas – įvairus kitas nematerialusis turtas, atitinkantis nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Finansinės būklės ataskaitoje nematerialusis turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus amortizacijos sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris teikia ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už asociacijos nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę sekančiais:

- nauji pastatai ir statiniai įsigijimo kaina nuo 500 Eur, normatyvas metais-15.
- baldai, baldų komplektas nuo 500 Eur, , normatyvas metais – 6.
- Inventorius, kita įranga nuo 500 Eur, normatyvas metais – 4.
- kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga) nuo 500 Eur, normatyvas metais – 5 m.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o finansinės būklės ataskaitoje rodomas balansine verte – lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu pradėjus šį turtą naudoti nuo kito mėnesio pirmos dienos.

TRUMPALAIKIS TURTAS

ATSARGOS

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato įstaiga, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę. Kitos su atsargų įsigijimu susijusios (degalų, kanceliarinės priemonės bei ūkinei veiklai naudojamas mažavertis inventorius ir pan.) išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, per kurį jos buvo patirtos, sąnaudoms. Kuras į sąnaudas nurašomas pagal patvirtintas kuro sunaudojimo normas, atsižvelgiant į nuvažiuotus atstumus, nurodytus kelionės lapuose.

GAUTINOS SUMOS

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš ES fondų, gautini mokesčiai ir kitos gautinos sumos. Gautinos sumos apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dieną.

PINIGAI

Piniginės lėšos apskaitomos banko sąskaitose, operacijos grynais pinigais nėra vykdomos.

ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte.

FINANSAVIMAS

Finansavimo būdai:

dotacija, tiksliniai įnašai, kitas finansavimas.

Turtu gauta parama yra įvertinama perdavimo dokumente nurodyta verte. Tokia parama pripažįstama panaudota (sąnaudos pripažįstamos kompensuotomis) tą ataskaitinį laikotarpį, kai gautam turtui priskaičiuojamas nusidėvėjimas.

Dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai įsigytas iš finansavimo lėšų (tiksliniai įnašai, kitas finansavimas) turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis.

Kitas finansavimas, kai davėjai nenurodo paramos panaudojimo tikslo ir įstaiga su šia parama gali elgtis savo nuožiūra. Bendruomenė kaupia informaciją pagal dotacijos davėjus ir gauto turto grupes.

PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos. Ūkio subjektas grupuoja su atskirų programų įgyvendinimu susijusias sąnaudas pagal savo pasirinktą sąnaudų grupavimo būdą. Skirto tikslinio finansavimo dalis, susijusi su programos (paramos) tikslų įgyvendinimu per ataskaitinį laikotarpį, registruojama atskiroje sąskaitoje „Kompensuotos sąnaudos“.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui apskaityti naudojamos buhalterinės sąskaitos:

11 Kitas nematerialusis turtas

1110 Įsigijimo savikaina

1120 Įsigijimo savikaina

Nurašant per ataskaitinį laikotarpį amortizuotą nematerialiojo turto dalį, – apskaičiuota amortizacijos suma (D 6112);

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Turto grupė	Įsigijimo vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
Inernetinė svetainė www.rokiskiovg.lt (2007-2013 laikotarpio versija), kort. Nr.4	596,91	596,62	0,29
Programinė įranga Kaspersy –antivirus ir OFICE HOME BUSINESS (2 kompl.), kort. Nr.7	932,17	931,88	0,29
Programinė įranga Microsoft Windows7 Profesional, kort. Nr.19	150,69	150,40	0,29
Programinė įranga OLP licensija Microsoft OFFice	318,90	318,61	0,29

2013 Standart, kort. Nr.20			
Internetinė svetainė www.rokiskiovg.lt (nauja 2014-2020 laikotarpio versija), kort. Nr.4-4	1600,00	1279,79	320,21
Iš viso:	3598,67	3277,30	321,37

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui apskaityti naudojamos buhalterinės sąskaitos:

124 Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai

1240 Įsigijimo savikaina

Nurašant ilgalaikį materialųjį turtą, – nurašyto turto balansine verte (D 6112);

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Turto grupė	Įsigijimo vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
Aiškinamasis stendas (pakabinamas), kort. Nr.3	463,39	463,10	0,29
Aiškinamasis stendas (piramidė), kort. Nr.8	289,62	289,33	0,29
Daugiafunkcinis įrenginys 1128 MFP Kyocera, kort. Nr.9	371,47	371,18	0,29
Spausdintuvas lazerinis FS-C5100DN Kyocera, kort. Nr.10	306,28	305,99	0,29
Biuro baldai (Spintos, stalai), kort. Nr.11	3460,60	3460,31	0,29
Stacionarus kompiuteris PC1 Magnum, kort. Nr.12	820,21	819,92	0,29
Stacionarus kompiuteris, PC1 Magnum, kort. Nr.13	820,21	819,92	0,29
Biuro baldai (kėdės), kort. Nr.14	3359,60	3359,31	0,29
Foto aparatas Panasonic RR-X410, kort. Nr.15	492,06	491,77	0,29
Fakso aparatas Panasonic KX-MB2025FX, kort. Nr.16	246,18	245,89	0,29
Sulankstomas staliukas Gigant, kort. Nr.17	169,42	169,13	0,29
Multimedijos projektorius BENQ, kort. Nr.18	521,32	521,03	0,29
Nešiojamas kompiuteris Dell Latitude, kort. Nr.22	862,08	861,79	0,29
Daugiafunkcinis įrenginys Minolta Bizhub 215, kort. Nr.23	1100,56	1100,27	0,29
Nešiojamas kompiuteris Lenovo V330-15 Iron Grey	914,89	457,40	457,49
Iš viso:	14197,89	13736,34	461,55

Trumpalaikis turtas

Trumpalaikiam turtui apskaityti naudojamos buhalterinės sąskaitos:

20111 trumpalaikis inventorių,

20112 Kanceliarinės prekės

20113 – 2203 sąskaitos.

Nurašant trumpalaikį turtą, – nurašyto turto balansine verte (D 611);

Finansinės būklės ataskaitoje B skyriaus „Trumpalaikis turtas“ II dalies „Per vienerius metus gautinos sumos“ (1080 Eur) eilutėje parodytą sumą sudaro: suteikta trumpalaikė paskola (1000 Eur) asociacijai „Suk į kaimą“ ir VŠĮ „Savas Rokiškis“ išskolinimas (80 Eur) už VVG apmokėtas Registrų centro, mobilaus tel. ryšio teikėjo paslaugas bei apmokėtą domeno mokestį.

2020 m. metais gautos paramos lėšos pagal atskirus vykdomus projektus:

1. VPS sutartis Nr.42VS-KP-15-1-06809 – 63 277,67 Eur.

2020 m. gautos kitos paramos lėšos:

1. Parama pagal LR labdaros ir paramos įstatymą (1-2 proc. GPM) – 209,56 Eur.

2020 metais gautas VVG nario mokestis – 562,00 Eur.

2020 metais sumokėtas nario mokestis:

1. VVG tinklo metinis nario mokestis – 300,00 Eur.
2. Asociacija „Suk į kaimą“ metinis nario mokestis – 30,00 Eur.

Piniginės lėšos

Finansinės būklės ataskaitoje B skyriaus IV dalyje parodytos piniginės lėšos banko sąskaitose.

2020-12-31 pinigų likutis sąskaitose bankuose buvo - 60 797,87 Eur :

1. Nr. LT66 7300 0101 0079 5351 – 8,50 Eur.
2. Nr. LT10 5013 0000 1400 1086 – 60 313,84 Eur.
3. Nr. LT37 5013 0000 1400 1085 – 446,57 Eur.
4. Nr. LT93 5013 0000 0102 8267 (pajinė sąskaita) – 28,96 Eur .
5. Nr. LT53 5013 0000 1400 1088 – 0,00 Eur.
6. Nr. LT80 5013 0000 1400 1087 – 0,00 Eur.

Įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus (13 971 Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė:

1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12 824 Eur (VVG administracijos darbuotojams už nepanaudotas atostogas, SDM, GPM, GF įmokos).
2. Skolos tiekėjams – 1 147 Eur Eur (ataskaitinio laikotarpio pabaigai paslaugų tiekėjų išrašytos bet neapmokėtos sąskaitos, kurios už praėjusį laikotarpį pateikiamos iki sekančio mėn. 10 d.: už mobilaus ryšio paslaugas – 38 Eur, komunalines paslaugas – 1 027 Eur, interneto paslaugas – 38 Eur, fiksuoto ryšio paslaugas – 44 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos ir sąnaudos

Vietos veiklos grupė 2020 metais turėjo 64 811 Eur pajamų ir patyrė 64 091 Eur sąnaudų. Veiklos rezultatas prieš apmokestinimą – 720 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos I skyriaus „Pajamos“ 1. p. „pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes“ nurodyta 42 Eur nurodyta suma - t.y. lėšos, gautos iš VŠĮ „Savas Rokiškis“ už judriojo ryšio paslaugas pagal VVG ir Tele 2 sutartį.

Veiklos rezultatų ataskaitos II skyriaus „Sąnaudos“ 4.8. p. „Kitos veiklos“ eilutėje nurodytą 2 387 Eur sąnaudų sumą sudarė kitos strategijos vykdymo išlaidos (maitinimo paslaugų, kanceliarinių prekių ir biuro popieriaus įsigijimo, biuro įrangos įsigijimo ir jos aptarnavimo paslaugų, viešinimo priemonių, narystės VVG tinkle ir pan. išlaidos), neįtrauktos į veiklos sąnaudų 4.2. – 4.6. punktus, o taip pat išlaidos, patirtos panaudojant VVG nario mokesčio lėšas.

VVG nario mokesčio lėšos (681 Eur) 2019 m. buvo naudotos organizacijos vidaus veiklai: nario mokestis asociacijoje „Suk į kaimą“ – 30 Eur, spaudos prenumerata – 68 Eur, mokestis už dalyvavimą VP seminare – 73 Eur, gėlių puokštės VVG narių sveikinimams, vainikai/krepšeliai laidotuvėms – 267 Eur, antivirusinės priemonės (kaukės, skydeliai, pirštinės, dezinfekcinis skystis) - 170 Eur, kt. išlaidoms (banko mokesčiai, suvenyrai, biuro prekės, mokestis Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centrui už komunalinius mokesčius, domeno mokestis ir pan.) - 73 Eur.

VPS finansininkas
(pareigos)

(parašas)

Valentinas Morkūnas
(vardas, pavardė)