

VŠĮ „Kaunas IN“

Įstaigos kodas 135491915

PATVIRTINTA

A. Mickevičiaus g. 58, Kaunas

2021 m. _____ mėn. d.

Nr.

2021 m. kovo mėn. 23 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Pagal 2020 m. Gruodžio 31 d. Duomenis

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Viešojo įstaiga „Kaunas IN“ (toliau – įstaiga) įregistruota 1999.12.31d.,

Įstaigos buveinė yra Mickevičiaus g. 58, Kaune. Patalpos perduotos Kauno m. savivaldybės, pagal nekilnojamo turto panaudos sutartį Nr. SR-0368 2017 m. birželio 22 d. Panaudos terminas iki 2022 m. birželio 22 d. Įstaigos identifikavimo kodas – 135491916, PVM mokėtojo kodas yra LT100000924215. Įmonės steigėjas Kauno miesto savivaldybės Taryba. Įstaiga nuo 2019 metų sausio 1 dienos yra viešasis juridinis vienetas, yra atskiras juridinis vienetas ne pelno siekianti įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, herbinį antspaudą, firminį ženklą ir atsiskaitomąją sąskaitą AB „SEB“ banke. Įstaiga rengia atskirą metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia - sausio 1 d., pabaiga - gruodžio 31 d.

3. Informacija apie įstaigos filialus

Įstaiga filialų neturi .

4. Įstaigos veikla

Įstaigos veiklos sritys – tarptautinių investicijų pritraukimas į Kauno miestą, verslo skatinimas bei parama verslui, miesto investicinio patrauklumo didinimas, tarptautinio Kauno miesto įvaizdžio formavimo ir rinkodaros komunikacijos su tikslinėmis grupėmis veikla (verslo įmonės, turizmo agentūros, atvykstantys turistai, atvykstantys užsieniečiai specialistai, grįžtantys emigrantai), atvykstamojo ir vietinio turizmo vystymas.

5. Įstaigos dalyvavimas programose

2020 metais įstaiga dalyvauja viešųjų paslaugų teikimo projekte „Kauno regiono ekonominio ir socialinio bendradarbiavimo skatinimas, regiono konkurencingumo didinimas, atvykstamojo ir vietinio turizmo skatinimas“ kuris finansuojamas, vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės projektų atrankos ir finansavimo programos „Iniciatyvos Kaunui“ pagal 2020 m. kovo 06 d sutartį Nr. SRB-136.

Projektas Nr. LT-PL-3R-234 „Turizmo maršrutų, jungiančių Elko ir Kauno miestus, vystymas“ pagal programą „Interreg V-A Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną“ (ang. „Cross-border tourist area in the vieties Elk and Kaunas“), kuri dalinai finansuojama Europos Sąjungos fondo lėšomis. Pagrindinis projekto tikslas yra skatinti gamtos ir kultūros paveldo objektų Kaune ir Elke panaudojimą turizmo tikslams. Projekte planuojamos veiklos, kuriomis siekiama pristatyti regioną kaip turizmo kryptį (žemėlapiai, audiogidai, straipsniai spaudoje ir socialiniuose tinkluose ir kt.). Projekto tikslinė grupė - abiejų miestų regionų gyventojai, turistai besilankantys šiame regione.

„It's Kaunastic teminių žemėlapių skaitmenizavimas“ pagal priemonės „Turizmo inovacijos“ . Projektas vykdomas pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro 2020 m. birželio 1 d. įsakymą Nr. 4-388 „Dėl priemonės „Turizmo inovacijos“ taikymo tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros direktoriaus 2020 m. rugpjūčio 28 d. įsakymą Nr. 2V-324 „Dėl finansavimo skyrimo priemonės „Turizmo inovacijos“ projektams vykdyti“. Skaitmenizuoti It's Kaunastic teminiai maršrutai (23), atlikta jų rinkodaros ir viešinimo dalis, bei 10 Kaunas IN darbuotojų kėlė kvalifikaciją skaitmeninės rinkodaros srityje.

Projektas Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 08.5.1-ESFA-K-853-01-0018 „Socialinio verslo pradžios paskatos ir kūrimosi skatinimas Kauno apskrityje“ komunikacijos veiklų įgyvendinimas. Projektą vykdo: Kauno prekybos, pramonės ir amatų rūmai, partneriai: VšĮ „Kaunas IN“, VšĮ „Europos socialinis verslumo ugdymo ir inovatyvių studijų institutas“. Pagrindinis projekto tikslas - paskatinti socialinio verslo, kuris teiktų bendruomenei reikalingas paslaugas ir (arba) prekes, padėsiančias spręsti konkrečią socialinę problemą, kūrimąsi ir plėtrą. Verslo skyriaus "Kaunastic Startup Week" – startuolių bendruomenei ir ja besidomintiesiems Kaune ir visoje šalyje skirti nuotolinių (internetinių) renginių ciklas. Renginių paletė apėmė nuo "delfi" portale transliuotų diskusijų apie startuolių ekosistemos būklę ir ekspertų pranešimų kaip sėkmingai vystyti startuolius iki bendruomenei skirtų uždaresnių renginių ir Korporatyvinio iššūkio. „Learning from FinTech – how mistakes provoke a change“. Renginys organizuotas pagal MITA projektą "FinTech LT", kurio tikslas – didinti finansinių technologijų inovacijų ir šioje srityje veikiančių įmonių skaičių Lietuvoje, taip pat informuoti verslą ir verslui imlią visuomenę apie finansinių technologijų inovacijų diegimo naudą, kurti Lietuvos kaip FinTech industrijos centro Baltijos regione įvaizdį. Renginyje dalintasi esminėmis klaidomis, kurias padaro fintech startuoliai ir iš kurių verta pasimokyti.

6. Darbuotojų skaičius

2019 metų gruodžio mėn. 31 dieną dirbo 18 (aštuoniolika) etatinių darbuotojų, iš kurių du darbuotojai vaiko auginimo atostogose. 2020 metų gruodžio 31 dieną – 18 (aštuoniolika) etatinių darbuotojų, iš kurių trys darbuotojai vaiko auginimo atostogose.

7. Vadovų skaičius

Nuo 2020 m. sausio 29 d. pagal Kauno miesto savivaldybės mero potvarkį Nr. MP-34 paskirtas direktorius Tadas Stankevičius.

8. Įstaigos lėšų šaltiniai

- Pajamos iš komercinės veiklos: turistams, miesto svečiams parduodami suvenyrai su miesto atributika, ekskursijų organizavimas, reklama leidiniuose ir kt..
- Gauta parama.
- Projektų finansavimas.
- Konsignacijos pagrindais pagal sutartis gaunamos pajamos.
- Kitos gautinos lėšos: pajamos už administracinės paskirties patalpų nuomą, esančių Europos pr. 121, Kaunas.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis rengiamos finansinės ataskaitos

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis šiais teisės aktais:

Nuo 2019 metų sausio 1 dienos apskaita įstaigoje tvarkoma vadovaujantis LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų LR apskaitą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka. Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) reikalavimus ir bendruosius apskaitos principus. Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

Per ataskaitinį laikotarpį ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Neesminės klaidos, kurios buvo padarytos ir pateiktos audito išvadose praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, ištaisytos šių metų II ketvirtyje.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Biudžetas VS“ ir „Personalo“ modulis, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal lėšų šaltinį, valstybės funkciją, programą ir valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

2. Nematerialaus turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė 0.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises.

Patvirtinti nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai:

Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto amortizacijos normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	2
3.	Kitas nematerialusis turtas	2
4.	Prestižas	5

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

3. Ilgalaikio materialaus turto apskaitos politika

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas už simbolinį mokestį, registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Kilnojamų, nekilnojamų kultūros vertybių ar kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis įsigijimo savikaina.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė turto vertė nustatoma atsižvelgiant į sumą, kurią tikimasi gauti už šį turtą pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui, bet ne mažesnė kaip 1 (vienas) euras.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės bei šioms grupėms naudingo tarnavimo laikas:

Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
	<i>Pastatai</i>	
	Infrastruktūros ir kiti statiniai	20
	Transporto priemonės	4
	<i>Baldai ir biuro įranga</i>	
	Baldai	3
	Kompiuteriai ir jų įranga	3
	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
	Spausdintuvai, skeneriai	3
	Kita biuro įranga	3

4. Atsargų apskaitos politika

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas, atsargos parodomos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų mažesnė. Atsargų įsigijimo savikaina laikoma už tas atsargas sumokėta (mokėtina) suma. Kitos su atsargų įsigijimu susijusios (transporto, negrąžintini mokesčiai ir pan.) išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, per kurį jos buvo patirtos, sąnaudoms. Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos eurais pagal pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamojo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Kuras į sąnaudas nurašomas pagal įstaigos direktoriaus įsakymu patvirtintas kuro sunaudojimo normas, atsižvelgiant į direktoriaus patvirtintą sunaudoto kuro ataskaitą.

5 . Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Abejotinos skolos nustatomos analizuojant ir realiai įvertinant kiekvieną sumą atskirai jos atgavimo tikimybė.

6. Nuosavo kapitalo apskaitos politika

Įstaigos nuosavą kapitalą sudaro steigimo kapitalas ir sukauptas veiklos rezultatas.

7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos įstaigoje pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Įstaigoje finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į finansavimo sumas:

- iš Europos Sąjungos;
- iš valstybės biudžeto;
- iš savivaldybės biudžeto;

- iš kitų šaltinių.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas:

- nepiniginiam turtui įsigyti;
- kitoms išlaidoms.

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

Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais ir pripažystami finansavimo pajamomis tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta šioms pajamoms. Panaudojus tikslinių įnašų lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, keičiasi tik finansavimo straipsnis: mažėja gautas finansavimas, didėja panaudotų finansavimo sumų pajamos.

Finansavimo sumos apima įstaigos gautus ir gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis išlaidoms kompensuoti, yra laikoma visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos,

registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

8. Finansiniai įsipareigojimai

Įstaigoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėse ataskaitose pateikiami jų atsiradimo dienos verte. Pinigai, gauti už iš anksto apmokėtas paslaugas (prekes), apskaitoje rodomi kaip gauti išansktiniai apmokėjimai.

9. Pajamos

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis bei trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už prekes (paslaugas), apskaitoje rodomi kaip įstaigos gauti

išankstiniai apmokėjimai. Pajamos įvertinamos tikrąja kaina, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas.

Finansavimo pajamos – gautų arba gautinų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį turėtoms tikslinėms finansavimo sąnaudoms kompensuoti.

10. Sąnaudos

Sąnaudoms taikomi sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame 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 patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

11. Sandoriai užsienio valiuta

Apskaitoje sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

12. 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, kuri palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo

naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

13. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Įstaiga nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje.

14. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

15. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

16. Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“.

17. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Istaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

18. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Įstaigos nematerialių turtą sudarė:

- 2020 m. pradžioje ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 17 950,12 €.
- Per 2020 m. ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialaus turto sukaupta amortizacija 9 261,84 €.
- Per 2020 m. ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialaus turto įsigyta nebuvo.
- Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialaus turto nurašyta nebuvo.
- 2020 m. pabaigoje ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 8 688,28 €.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija nėra.

Pastaba-priedas lentelė Nr. 1 Nematerialaus turto likučių žiniaraštis.

Pavadinimas	Kortelės Nr.	Inv. Nr.	Vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
1120001 Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina			1.579,25	1.579,25	
Programinė įranga Office	116	116	191,24	191,24	
Programinė įranga	153	153	311,96	311,96	
Programinė įranga	154	154	1.076,05	1.076,05	
1150001 Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina			56.593,68	47.905,40	8.688,28
Tinklalapis www.kaunas.lt	150	151	4.958,68	4.029,06	929,62
Galimybių studija "Mokslo populiarinimas Kauno mieste"	172	173	9.650,00	7.237,44	2.412,56
Kauno aukšt. mok. tinklo vystymo urbanistinė galimybių studija	171	174	9.800,00	7.350,12	2.449,88
Vidio klipas	170	175	13.500,00	10.603,78	2.896,22
Svetainė visit.kaunas.lt	176	177	18.685,00	18.685,00	
Iš viso:			58.172,93	49.484,65	8.688,28

2. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos materialųjį turtą sudarė:

- 2020 m. pradžioje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 477 295,26 €.
- Per 2020 m. ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 135 464,02 €.
- Per 2020 m. ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto – kondicionavimo įrenginys kondicionierius Samsung už 7 725,00 €.
- Per 2020 m. ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nurašyta nebuvo.
- 2020 m. balandžio 30 d., pagal audito išvadą, buvo keistos ilgalaikio materialaus turto grupės. Pagal 12-ojo Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus, įmonės negyvenamas pastatas iš „Infrastruktūros ir kiti statiniai“ eilutės perkeltas į finansinės būklės ataskaitos „Pastatų“ negyvenamieji pastatai eilutę ir mobilus telefonas iš „Kitas ilgalaikio materialusis turtas“ eilutės perkeltas į finansinės būklės ataskaitos „Kita biuro įranga“.
- Per 2020 m. pagal apskaitos politiką proporcingai buvo panaudota dotacijos dalis 126 979,92 eurų pastato „Technopolio infrastruktūra“ nusidėvėjimui kuri rodoma finansavimo pajamose.
- Per 2020 m. ataskaitinį laikotarpį į užbalansinę sąskaitą turtas perkeltas nebuvo.
- Įkeisto ilgalaikio materialiojo turto ir biologinio turto įstaiga neturi.
- 2020 m. pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 349 556,24 €.

Turto, kuris jau nusidėvėjęs, bet dar naudojamas įstaigos veikloje, sąrašas:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Įsigijimo vertė €	Įsigijimo data	Likutinė vertė €
1	Projektorius DLP 2000 Lumens	680,61	2014-04-01	0,29
2	Nešiojamas kompiuteris Acer	695,57	2015-11-10	1
3	Kompiuteris stalinis	580,20	2014-04-20	1
4	Informacinis stendas	1255,77	2014-05-10	1
	Iš viso:	3212,15		3,29

Pastaba-priedas lentelė Nr. 2 Ilgalaikio materialaus turto likučių žiniaraštis.

Pavadinimas	Kortelės Nr.	Inv. Nr.	Vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
1202201 Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina			1.867.264,53	1.529.814,87	337.449,66
Pastatas technopolio infrastruktūra	S-M-123	S-M-123	1.867.264,53	1.529.814,87	337.449,66
1205401 Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina			7.725,00	1.126,37	6.598,63
Kondicionierius Samsung	2020-1	22	7.725,00	1.126,37	6.598,63
1206001 Transporto priemonių įsigijimo savikaina			12.850,20	12.150,20	700,00
Automobilis VW TOURAN	129	129	12.850,20	12.150,20	700,00

1208101 Baldų įsigijimo savikaina			5.705,83	4.657,30	1.048,53
Kompiuteris stalinis	118	120	580,20	579,20	1,00
Dvipusis kontorinis stalas	137.1	137.1	1.157,03	930,43	226,60
Rašomasis stalas	138.1	138.1	826,45	664,38	162,07
Dokumentų spinta	140.1	140.1	826,45	664,38	162,07
Dokumentų spintelė	155.1	155.1	578,50	465,01	113,49
Odinės ofisinės kėdės	156.1	156.1	537,20	431,48	105,72
Recepcijos stalas ir spintelė su stumdomom durimis	173	180	1.200,00	922,42	277,58
1208201 Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina			11.342,88	9.524,96	1.817,92
Kompiuteris liečiamu ekranu DELL	1203-1	100004	1.949,00	844,22	1.104,78
Nešiojamas kompiuteris Acer	121	121	695,57	694,57	1,00
Nešiojamas kompiuteris Dell	152	152	793,31	792,31	1,00
Stac. kompiuteris	151	155	614,38	613,38	1,00
Nešiojamas kompiuteris	158	158	797,52	780,10	17,42
Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 450	160	160	743,80	665,42	78,38
Nešiojamas kompiuteris HP250 G5 I5-6200U/15.6 FHD	161	161	677,00	605,44	71,56
Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 450	162	162	743,80	665,60	78,20
Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 450	163	163	743,80	665,42	78,38
Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 450	164	164	743,80	665,60	78,20
Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 450	165	165	743,80	665,60	78,20
Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 450	166	166	743,80	665,60	78,20
Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 450	167	167	743,80	665,60	78,20
Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 450 G3 (Telia)	168	168	609,50	536,10	73,40
1208301 Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina			1.323,59	1.310,82	12,77
Projektorius DLP 2000 Lumens	01IST	01IST	680,61	680,32	0,29
Mobilus telefonas APPLE IPHONE 6S 128GB	149	149	642,98	630,50	12,48
1209401 Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina			6.571,78	4.643,05	1.928,73
Stendas - dėžė reklaminis	1201-1	100001	630,00	353,70	276,30
Turizmo informacijos centro stendas Kauno aerouoste	100002	100002	1.776,86	740,00	1.036,86
Informacinis stendas Sakurų parke	1201-2	100003	1.115,70	626,94	488,76
Informacinis stendas	119	119	1.255,77	1.254,77	1,00
Informacinė lenta (stelos)	159	159	948,00	947,00	1,00
Stiklo konstrukcijos	169	169	845,45	720,64	124,81
Iš viso:			1.912.783,81	1.563.227,57	349.556,24

3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

- Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargos viso sudarė 4 712,54 Eur.
- Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta viso už 50 661,84 Eur iš jų:

Atsargos skirtos perduoti už 30 436,78 Eur

Atsargų skirtų parduoti už 11 073,05 Eur

Ūkinio inventoriaus už 2 423,92 Eur

Atsargų, žaliavų už 6 728,09 Eur.

- Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta atsargų už 51 683,77 Eur iš jų:

Perduotų prekių savikaina už 30 436,78 Eur

Parduotų prekių savikaina už 12 107,90 Eur

Ūkinio inventoriaus už 2 423,92 Eur

Atsargų, žaliavų už 6 715,17 Eur.

- Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargos viso sudaro 3 690,61 Eur.

Pastaba-priedas Nr.3 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos perduoti ir parduoti	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12,04				4.700,50		4.712,54
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		9.152,01				41.509,83		50.661,84
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		9.152,01				41509.83		50.661,84
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		9.139,09				41509,83		51.683,77
3.1.	Parduota						12107,90		42544,68
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		9.139,09						9.139,09
3.4.	Kiti nurašymai						30436,78		
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		24,96				3.665,65		3.690,61
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimas (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								

10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		24,96				3.665,65		3.690,61
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		12,04				4.700,50		4.712,54

4. Informacija apie šankstinius apmokėjimus

Finansinėje ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro 1 615,41 Eur.

- Tiekėjams pagal sutartis sumokėti avansai 239,84 Eur.
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos viso 1 375,57 Eur iš jų:

Pavadinimas	Įsigijimo data	Mato vnt.	Kiekis	Kaina	Suma
Draudimas kelionių organizatorių prievolių dr.	2020-10-21	vnt	9,0000	9,1667	82,49
"Verslo žinios" prenumerata	2020-05-28	vnt	4,0000	17,9250	71,66
Automobilio draudimas 2020-09-25 iki 2021-09-24	2020-09-21	vnt	8,0000	11,1567	89,24
Domenas - Kaunasin.com	2020-04-15	vnt	3,0000	0,8242	2,51
Domenas - Kaunasin.lt	2020-04-15	vnt	3,0000	0,6742	2,06
Domenas Kaunastic.lt	2020-04-15	vnt	3,0000	0,7492	2,24
Civilinės atsakomybės draudimas verslui 2020-09-27 iki 2021-09-26	2020-09-21	vnt	8,0000	14,0833	112,68
Kioware lite licencija skirta Kauno oro uosto bei Kauno geležinkelio stočių monitorių transliavimui	2020-12-08	vnt	11,0000	12,0000	132,00
Už 2020-2021 metų leidimą automobiliui parkuoti	2020-11-03	vnt	10,0000	41,6667	416,66
Profesionalus el.pašto filtras	2020-04-15	vnt	9,0000	1,6900	15,21
Serverio nuoma	2020-04-15	vnt	9,0000	3,3900	30,51

Serverio nuoma	2020-11-03	vnt	10,0000	5,3900	53,90
Svetainės talpinimas - Kaunas.lt	2020-04-15	vnt	9,0000	16,9900	152,91
Turto draudimas iki 2021 m. 09 mėn.	2020-10-16	vnt	9,0000	23,5000	211,50
			105,0000		1.375,57

5. Informacija apie per vienerius metus įstaigos gautinas sumas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinas įstaigos sumas viso sudaro 13 746,08 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą 9 899,91 Eur.
- Gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas 3 846,17 Eur.
- Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Pastaba-priedas Nr.4 Įstaigos gautinų sumų likučių žiniaraštis.

Pavadinimas	Skolos likutis 2020-12-31
Aedilis, UAB	746,93
BAA Training, UAB	796,59
BONO FUTURUM, UAB	285,06
Ex Professo, UAB	523,06
Kautra, UAB	12,00
Litfas, UAB	814,50
Miesto puota LT, UAB	525,14
Monteda, UAB	658,51
Santavilte, UAB	1.886,68
Simbiotecha, UAB	3.706,83
Svydis Lietuva, UAB	1.122,49
Svydis, UAB	2.668,29
Iš viso:	13.746,08

6. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai viso sudaro 108 894,93 Eur, iš jų:

- Pinigai banko sąskaitose 108 666,50 Eur
- Grynieji pinigai kasose 183,93 Eur.
- Pinigai kelyje 44,50 Eur (apmokėjimas už prekes per EKA su dovanų kortlele)

7. Informacija apie grynąjį turtą

Vienintelis įstaigos dalininkas Kauno miesto savivaldybė. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įstaigos įstatinį kapitalą sudarė - 88 011,88 €. Dalininkas per ataskaitinį laikotarpį kapitalą padidino 27 000 EUR suma. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos įstatinis kapitalas - 115 010,88 Eur. Įstaiga rezervų

neformuoja.

Veiklos rezultatas 2020 m. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - nuostolis 17 849,41 €.

2020 metų ataskaitinio laikotarpio įstaigos nuostolį lėmė dėl Covid-19 Lietuvoje paskelbto karantino, kurio metu įstaiga negalėjo arba stipriai turėjo apriboti tiek projektinę tiek komercinę įmonės veiklą.

Pastaba-priedas Nr. 5 2020 metų Veiklos rezultatų ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		865.766,38	923.611,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		762.147,15	761.292,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		30.915,50	2.000,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		599.988,73	622.239,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			9.564,78
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		131.242,92	127.488,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		80.140,38	162.318,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		80.140,38	162.318,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(872.697,78)	(944.576,18)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(319.906,52)	(298.753,63)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(144.725,86)	(149.527,96)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(7.594,49)	(18.705,74)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(3.784,27)	(11.501,80)
V.	TRANSPORTO		(2.967,18)	(2.116,97)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(4.636,96)	(1.823,80)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(6.369,55)	(726,74)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(39.868,38)	(27.074,41)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(9.781,83)	(559,88)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(328.444,95)	(426.350,73)
XIV.	KITOS		(4.617,79)	(7.434,52)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(30.410,25)	(20.964,98)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		(13.637,16)	(21.070,53)
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		23.478,85	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		(9.841,69)	(21.070,53)
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(1.076,32)	(144,09)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(17.849,41)	(42.179,60)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(17.849,41)	(42.179,60)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

8. Informacija apie finansavimo sumas

Finansinių ataskaitų sudarymo laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis yra 337 449,66 Eur.

- Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti viso gauta suma 738 976,00 Eur. Pastatui „Technopolio infrastruktūra“ nepanaudota gauta dotacija kuri metų pradžioje sudarė – 464 429,58 Eur. Per 2020 metus, iki finansinių ataskaitų sudarymo laikotarpio pabaigos proporcingai ilgalaikio turto nusidėvėjimui, buvo panaudota dotacijos dalis - 126 979,92 Eur., kuri rodoma finansavimo pajamose. Nepanaudotos dotacijos likutis ilgalaikiui turtui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė - 337 449,66 Eur.
- Finansavimas iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms – 30 915,50 Eur. Pagal projektą „It's Kaunastic teminių žemėlapių skaitmenizavimas“ pagal priemonės „Turizmo inovacijos“ gauta finansavimo suma iš Mokslo inovacijų ir technologijų agentūros kitoms išlaidoms, kuri panaudota skaitmenizuoti It's Kaunastic teminius maršrutus (23), atlikta jų rinkodaros ir viešinimo dalis, bei 10 Kaunas IN darbuotojų kvalifikacijos kėlimui skaitmeninės rinkodaros srityje.
- Finansavimas iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – tai per 2020 metus gautos ir dalinai panaudotos Kauno miesto savivaldybės biudžeto lėšos, vykdant projektą „Kauno regiono ekonominio ir socialinio bendradarbiavimo skatinimas, regiono konkurencingumo didinimas, atvykstamojo ir vietinio turizmo skatinimas“ pagal patikslintą 2020-08-03 sutartį Nr. SRB-1-129 iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto pagal numatytą sąmatą 662 835 €. Viso gauta nuo metų pradžios – 662 835 Eur. iki finansinių ataskaitų sudarymo laikotarpio pabaigos panaudotos biudžeto lėšos 599 988,73 Eur kurios rodomas finansavimo pajamose. Nepanaudota finansavimo dalis 62 846,27 Eur grąžinta Kauno m. savivaldybės administracijai, pagal patvirtintą lėšų panaudojimo ataskaitą.
- Iš kitų šaltinių gautas finansavimas viso 4 263, 00 Eur. Pagal paramos sutartį, gautas finansavimas iš kito Juridinio asmens iki finansinių ataskaitų sudarymo laikotarpio pabaigos sudarė 863,00 Eur kuris panaudotas: 765,30 Eur komandiruotės patirtų išlaidų sąnaudų kompensavimui ir 97,70 Eur likutis pastato remonto ir eksploatacijos sąnaudoms kompensuoti. Gautas finansavimas iš Kauno prekybos, pramonės ir amatų rūmų 3400, 00 Eur. pagal projektą Nr. 08.5.1-ESFA-K-853-01-0018 „Socialinio verslo pradžios paskatos ir kūrimosi skatinimas Kauno apskrityje" komunikacijos veiklų įgyvendinimas.

- Gauta finansavimo suma iš Europos sąjungos fondų 9 564,78 €, tai pagal INTERREG V-A LIETUVOS IR LENKIJOS bendradarbiavimo per sieną programą, europinį projektą „Turizmo maršrutų, jungiančių Elko ir Kauno miestus, vystymas“. Finansavimas panaudotas 2019 m. apmokant projektų sąskaitas ir kuris įtrauktas į finansavimo pajamas 2019 m. veiklos rezultatų ataskaitoje.

10. Informacija apie įmonės ilgalaikius įsipareigojimus

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ilgalaikius įsipareigojimus sudarė įsipareigojimai pagal finansinio lizingo sutartį 2016-09-21 Nr. 2016-090334-01 kuri sudaryta iki 2021-09-21 už automobilį 1 557,96 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturėjo.

11. Informacija apie įmonės trumpalaikius įsipareigojimus

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis metų pradžioje sudarė 2 025,37 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal finansinio lizingo sutartį 2016-09-21 Nr. 2016-090334-01 iš ilgalaikių įsipareigojimų atkelta einamųjų metų dalis kurią sudaro 1 557,96 Eur.

Trumpalaikes mokėtinas sumas susijusias su vykdoma veikla 2020 m. finansinių ataskaitų sudarymo laikotarpio pabaigoje viso sudaro 26 751,08 €:

- Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes, komunalines ir kitas paslaugas 3 603,72 Eur.

Pastaba-priedas Nr. 7

Tiekėjo pavadinimas	Skolos likutis 2020-12-31
Arevita, UAB	-6,30
Būsto aplinka, UAB	18,47
Eden Springs Lietuva, UAB	20,40
Energijos skirstymo operatorius, AB	186,95
Ignitis, UAB	1.305,68
Kaunas 2022, VŠĮ	196,00
Kauno energija, AB	143,35
Kauno vandenys, UAB	100,12
Lietuvos oro uostai , VĮ	59,34
Lietuvos paštas, AB	326,74

Omniva LT, UAB	143,12
Registru centras, VĮ	1,44
Švarus pasaulis, UAB	31,75
Tele2, UAB	64,13
Telia Lietuva, AB	0,13
Vabana, UAB	8,00
Vitaresta, UAB	1.004,40
Iš viso:	3.603,72

- Mokėtinios sumos darbuotojams sudaro.

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	161,51
2.	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos (permoka)	-161,51

- Veiklos mokesčiai viso sudarė 1 580,03 Eur: mokėtina PVM suma 1 577,03 Eur ir automobilio taršos mokestis 3,00 Eur.
- Sukauptas atostoginių sąnaudas sudaro viso 21 077,33 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	20 683,40
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	393,93

12. Informacija apie pagal panaudos sutartis perduotą turtą

Užbalansinėje sąskaitoje registruotas turtas kuris buvo gautas pagal panaudos sutartis:

Negyvenamosios patalpos A. Mickevičiaus g. 58 Kaune panaudos sutartis Nr. SR-0368 2017-06-22 kurios terminas iki 2022-06-22 vertė 11554,97 Eur.

Negyvenamosios patalpos Rotušės a. 15 panaudos sutartis Nr. SR-0516 2017-08-18 kurios terminas iki 2022-08-18 vertė 8053,04 Eur.

13. Informacija apie pajamas

Įstaigos finansavimo pajamas sudarė **762 147,15 Eur:**

Eil.Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo pajamos
1	2	3
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	30.915,50
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	30.915,50

2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	599 988,73
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	599 988,73
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	131.242,92
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	126 979,92
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.263,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	762 147,15

Įstaigos veiklos pajamas sudarė pajamos iš komercinės veiklos viso **103 619.23 Eur** iš jų:

- Turistams, miesto svečiams parduodami suvenyrai su miesto atributika 23 478,85 Eur.
- Ekskursijos turistams, miesto svečiams 10 108,68 Eur.
- Pajamos už administracinės paskirties patalpų nuomą 70 031,70 Eur.

Komunalinių paslaugų perpardavimo pajamos, kurios yra kompensuojamos sąnaudos, įstaigos pajamų eilutėse nerodomos, sudarė 18 154,96 Eur.

14. Informacija apie veiklos sąnaudas.

Pagrindinės veiklos sąnaudas viso sudarė **883 615,79 Eur**.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 314 096,05 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	313 657,14
2.	Ligos pašalpos	438,91
3.	Darbdavio socialinio draudimo	5 810,47

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 144 725,86 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
	Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos viso:	135 464,02
1.	Pastatai	126 979,92
2.	Mašinos ir įrengimai	1 126,37
3.	Transporto priemonės	2 291,64
4.	Baldai ir biuro technika	3674,84
5.	Kitas ilgalaikis turtas	1 391,25
	Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos viso:	9 261,84
1.	Programinė įranga ir licencijos	0

2.	Kitas nematerialus turtas	9 261,84
----	---------------------------	----------

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 7 594,49 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	766,13
2.	Elektros energijos	5 074,86
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	328,38
4.	Ryšių paslaugų	734,03
5.	Šiukšlių išvežimo	166,46

- Komandiruočių sąnaudos 3 784,27 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Komandiruočių patirtų išlaidų sąnaudos	2282,27
2.	Komandiruočių dienpinigių sąnaudos	1502,00

- Transporto sąnaudos 2 967,18 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	345,33
2.	Automobilių remonto ir atsarginės dalys	1 465,05
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	1 156,80

- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 4 636,96 Eur.
- Paprasto remonto sąnaudos 6 369,55 Eur.
- Sunaudotų atsargų sąnaudos 39 868,38 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Parduotų atsargų savikaina	18 201,42
2.	Medikamentai	95,90
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	2 560,71
4.	Kanceliarinės prekės	1 019,94
5.	Valymo prekės	699,61
6.	Maisto produktai	158,43
7.	Ūkinis inventorių	5 558,72
8.	Kt. medžiagos	11 573,65

- Nuomos sąnaudas sudaro patalpų nuoma Oro uoste turizmo informacijos centrui ir automobilių nuoma organizuojant ekskursijas 9 781,83 Eur.

- Kitų paslaugų sąnaudos 328 444,95 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	1 148,80
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	719,01
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	1 123,35
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	3 779,23
6.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	377,48
7.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	44,97
8.	Teisinių paslaugų sąnaudos	420,00
9.	Reprezentacinės sąnaudos	994,91
10.	Ekskursijų organizavimo sąnaudos	6 809,15
11.	Reklamos paslaugų sąnaudos	19 685,76
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0
13.	Projekto vykdymo kitos sąnaudos	289 889,58
14.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	3 452,71

- Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4 617,79 Eur.
- Kitos veiklos sąnaudas sudaro 9 841,69 Eur.

15. Informacija apie finansinės investicinės veiklą

Finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudarė 1 076,32 Eur.

- Palūkanų sąnaudos, kurias sudaro automobilio išperkamosios nuomos lizingo palūkanos – 77,13 Eur.
- Kitos finansinės investicinės veiklos sąnaudos, atskaitingam asmeniui kompensuota suma už atšauktą komandiruoję – 999,19 Eur.

16. Neapibrėžtasis turtas

Įstaigos naudojamas turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose sudaro 62 412,41 Eur.:

- Iš jų turtas pagal panaudą 25 186,98 Eur.
- Atsargos, žaliavos, medžiagos ir ūkinis inventorių 37 225,43 Eur.

Pastaba-priedas lentelė Nr. 8

Kort. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo data	Mato vnt.	Kiekis	Suma
0001	Reklaminis vienpusis leidinių stovas	2017-03-29	vnt.	1,0000	370,00
0003	Kavos aparatas De Longhi ECAM 22.110 B	2017-04-25	vnt.	1,0000	247,93
0004	Šaldytuvas BEGOOD DF1-11S	2017-06-14	vnt.	1,0000	110,32
0005	Brošiūrų stovas sulankstomas su stalviršiu	2017-06-23	vnt.	2,0000	127,56
0006	Mobilus parodų staliukas ELEGANT	2017-06-27	vnt.	1,0000	228,54
0007	Mobilus telefonas Samsung Galaxy A320 Black	2017-07-04	vnt.	8,0000	1.613,16

0008	Spausdintuvas HP M477FDW	2017-07-07	vnt.	1,0000	305,32
0009	Mobilus parodų staliukas ELEGANT	2017-07-20	vnt.	1,0000	185,57
0010	Dokumentų naikintuvas Fellowes Powershred 60Cs Black	2017-09-14	vnt.	1,0000	91,31
0012	Vertikalios žaliuzės	2017-07-21	vnt.	4,0000	229,25
0012	Mobilusis telefonas Samsung Galaxy S7 Flat Black	2017-12-04	vnt.	2,0000	692,56
0014	Vežimėlis krovininis	2017-12-11	vnt.	1,0000	25,60
0016	Kompiuterinis kasos aparatas KKA GAMA su fiskaliniu spausdintuvu FP-2000, dispėjumi DPD-201 ir kasos aparato stalčius FPC 16S	2017-05-16	vnt.	1,0000	498,70
0017	Daugiafunkcinis lazerinis spausdintuvas BROTHER DCP-L2520DW	2017-07-17	vnt.	1,0000	99,37
0018	Šviestuvai	2017-08-09	vnt.	9,0000	1.504,96
0019	Taburetė laipteliai beržas, serviravimo staliukas GLADOM šviesiai geltonas, serviravimo staliukas GLADOM tamsiai žalias	2017-08-11	vnt.	3,0000	42,95
002	Vertikalios žaliuzės	2017-06-19	vnt.	1,0000	30,17
002	Stiklo pertvara prie darbo stalo	2017-06-19	vnt.	3,0000	164,67
002	Stiklo pertvara prie darbo stalo	2017-06-19	vnt.	2,0000	109,76
002	Drabužių kabykla	2017-06-19	vnt.	1,0000	60,50
002	Minkštasuolis	2017-06-19	vnt.	3,0000	363,00
002	Lankytojo kėdė	2017-06-19	vnt.	10,0000	169,40
002	Dokumentų spinta pusiau atvira	2017-06-19	vnt.	3,0000	217,80
002	Dokumentų spinta su lentynomis be durų	2017-06-19	vnt.	2,0000	140,36
002	Dokumentų spintelė su durelėmis	2017-06-19	vnt.	2,0000	79,86
002	Dokumentų spinta su lentynomis be durų	2017-06-19	vnt.	1,0000	44,77
002	Vertikalios žaliuzės	2017-06-19	vnt.	1,0000	30,12
002	Vertikalios žaliuzės	2017-06-19	vnt.	1,0000	29,87
002	Vertikalios žaliuzės	2017-06-19	vnt.	1,0000	29,66
002	Vertikalios žaliuzės	2017-06-19	vnt.	1,0000	29,92
002	Vertikalios žaliuzės	2017-06-19	vnt.	1,0000	29,69
002	Vertikalios žaliuzės	2017-06-19	vnt.	1,0000	29,58
002	Vertikalios žaliuzės	2017-06-19	vnt.	1,0000	29,20
002	Vertikalios žaliuzės	2017-06-19	vnt.	5,0000	58,84
002	Vertikalios žaliuzės	2017-06-19	vnt.	2,0000	59,02
002	Suolas	2017-06-19	vnt.	1,0000	25,41
002	Dokumentų spinta su lentynomis be durų	2017-06-19	vnt.	4,0000	227,48
002	Dokumentų spinta pusiau atvira	2017-06-19	vnt.	9,0000	555,39
002	Posėdžių stalas metalinėmis kojomis	2017-06-19	vnt.	1,0000	61,71
002	Kampinis darbo stalas metalinėmis kojomis	2017-06-19	vnt.	1,0000	147,62
002	Darbo stalas metalinėmis kojomis	2017-06-19	vnt.	4,0000	454,96
002	Darbo stalas be stalčių	2017-06-19	vnt.	3,0000	123,42
002	Darbo stalas be stalčių	2017-06-19	vnt.	1,0000	37,51
002	Darbo stalas metalinėmis kojomis	2017-06-19	vnt.	5,0000	248,05
002	Darbo stalas	2017-06-19	vnt.	5,0000	229,90
002	Biuro kėdė	2017-06-19	vnt.	18,0000	1.306,80
002	Kasos aparatas Elcon Euro-1000T	2018-12-27	vnt.	1,0000	1,00
002	Akvariumas	2018-12-27	vnt.	1,0000	1,00

0020	Suolas	2017-10-26	vnt.	1,0000	454,55
0022	Oro sausintuvas TTK 40 E ir temperatūros bei drėgmės matuoklis	2017-11-06	vnt.	1,0000	147,94
0023	Lentynėlės	2017-11-13	vnt.	20,0000	776,86
0024	Turizmo informacijos centro iškaba iš organinio stiklo	2017-11-28	vnt.	1,0000	320,00
0025	Lentyna sandėliavimo	2017-12-11	vnt.	1,0000	106,36
003-sutartis	USB daigintuvas	2018-12-07	vnt.	1,0000	1,00
003-sutartis	Skeneris	2018-12-07	vnt.	1,0000	1,00
003-sutartis	Kasos aparatas POSs n;00002494	2018-12-07	vnt.	1,0000	1,00
139.1	Krėslos	2017-12-20	vnt	1,0000	231,12
157.1	Kėdės lankytojams	2017-12-20	vnt	1,0000	179,77
176	Negyvenamosios patalpos A. Mickevičiaus g. 58	2017-06-22	vnt.	1,0000	11.554,97
178	Negyvenamosios patalpos Rotušės a. 15	2017-08-18	vnt.	1,0000	8.053,04
217655 /92	SPAUSDINTUVAS HP LASER JET 1200	2002-04-01	vnt.	1,0000	454,53
23-1	Nešiojamas kompiuteris CORE	2018-02-27	vnt.	1,0000	479,15
23-1	Nešiojamas kompiuteris CORE	2018-02-27	vnt.	1,0000	479,15
231-4	Planšetė Samsung Galaxy su priedais	2018-11-22	vnt.	1,0000	286,49
23-kompiuteriai	Kompiuteriai DELL	2019-04-02	vnt	2,0000	895,40
31-1	Sieninis kondicionierius	2018-03-21	vnt.	1,0000	475,00
31-2	Stalas Ergos R600 (išmanus)	2018-07-03	vnt.	1,0000	360,00
31-4	Šviesdėžė Kauno aerouoste	2018-12-12	vnt.	1,0000	390,00
31-5	Lentyna balta su dėžėmis pilkomis	2018-12-13	vnt.	2,0000	90,85
31-6	Reguliuojamas baltas stalas	2018-12-13	vnt.	4,0000	1.186,76
31-7	Reguliuojamas baltas stalas	2018-12-13	vnt.	1,0000	296,69
31-8	Reguliuojamas baltas stalas	2018-12-13	vnt.	3,0000	890,10
32	Konvekcinis šildytuvas Mill SG2000MEC	2020-03-19	vnt	1,0000	65,75
500790	Kalėdinis žaisliukas 2020	2020-11-25	vnt	40,0000	279,20
51	SSL sertifikatas 2020-08-13 iki 2022-08-13	2020-07-27	vnt	2,0000	129,06
52	Kauno miesto rinkodaros planas turizmui ir investicijoms 2019-2022 m.	2018-12-20	vnt.	0,5000	4.961,00
Ausinės Acme	Ausinės Acme BH213	2020-12-18	vnt	11,0000	290,29
Bekant stal	Stalas BEKANT rėmas + stalviršis	2020-08-12	vnt	3,0000	1.077,00
Kėdės biuro	Biuro kėdės RC 48	2020-12-17	vnt	16,0000	2.264,00
komp. nešioj	Kompiuteris nešiojamas DELL Vostro 3590	2020-08-20	vnt	1,0000	494,89
Kompiuteris	Kompiuteris Dell Vostro 3480-14	2019-12-31	vnt	1,0000	499,00
Kompiuteris	Nešiojamas kompiuteris HP 14s	2020-12-18	vnt	2,0000	826,42
Kondicionier	Kondicionierius Standart YPF1-07C	2020-06-29	vnt	1,0000	265,05
Kondicionierius	Kondicionierius Electrolux MANGO	2020-06-26	vnt	2,0000	663,10
Lead Tech licencija	Teachers Lead Tech programos licencija 40 vnt.iki 2022-05 men.	2020-12-18	vnt	40,0000	4.000,00
Lenta	Lenta rinkodara Kaunastic Business	2019-07-10	vnt	1,0000	181,50
Lentyn su dėžėmis	Lentyna su dėžėmis permatomomis ir 1 juoda	2020-08-12	vnt	2,0000	196,32
Magnetinė4 lenta	Magnetinė lenta balta	2020-12-18	vnt	1,0000	50,82
Mobilus tel.A415F	Mobilus telefonas Samsung A4 A415F	2020-11-18	vnt	5,0000	822,31
Monitorius	Monitorius juodas	2019-12-20	vnt	9,0000	1.007,33
MP 4 grotuvas	MP 4 grotuvas	2019-10-22	vnt	30,0000	1.500,00

Popierius A4	Popierius A4	2020-11-13	vnt	10,0000	23,59
Pr. įr. Windows 10	Kompiuterio DELL Vostro 3590 progr.įranga Windows 10	2020-08-20	vnt	1,0000	168,19
Pr.įr.Office	Kompiuterio DELL Vostro 3590 progr.įranga Office	2020-08-20	vnt	1,0000	260,15
Programinė įranga	Programinė įranga	2020-09-29	vnt	2,0000	218,00
Samsung A41	Samsung A41 A415 4g+BL64GB	2020-07-03	vnt	3,0000	758,28
Stalai	Bekant stalias	2019-12-20	vnt	3,0000	1.077,00
Stalo sienelės	Stalo sienelės - pertvaros	2019-12-30	vnt	11,0000	649,00
Taburetė	Taburetė juoda	2020-08-12	vnt	5,0000	19,94
Taburetė laipteliai	Taburetė laipteliai	2019-07-19	vnt	1,0000	19,99
Vazonas	Vazonas pilkas	2020-08-12	vnt	2,0000	33,96
Iš viso:				391,5000	62.412,41

Direktorius

Tadas Stankevičius

Buhalterinę apskaitą tvarkantis asmuo

Buhalterė

Ugnė Tvaravičienė