

369

**LIETUVOS JŪRŲ KROVOS KOMPANIJŲ ASOCIACIJOS
2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos jūrų krovos kompanijų asociacija (toliau tekste - Asociacija) įregistruota 1999 m. birželio 3 d. Valstybės įmonės Registrų centro Klaipėdos filiale. Įmonės registravimo Nr. ĮA99-02. Įmonės kodas: 141833858. Teisinė forma: asociacija.

Asociacijos veiklos sritys ir rūšys:

- verslininkų federacijų ir asociacijų veikla;
- rinkos konjunktūros tyrimas;
- verslo ir valdymo konsultacijų teikimas;
- parama;
- reklama.

Pagrindinė Asociacijos veikla – Asociacijos narių interesų atstovavimas visuomeninėse, valstybinėse Lietuvos, Europos Sąjungos ir tarptautinėse institucijose bei organizacijose.

Asociacijos nariai: AB „Klaipėdos nafta“, UAB „Krovinių terminalas“, AB „Klaipėdos jūrų krovinių kompanija“, UAB KJKK „Bega“, UAB „Centrinis Klaipėdos terminalas“, LKAB „Klaipėdos Smeltė“, UAB „Birių krovinių terminalas“, UAB „Granmax“, UAB „Nemuno terminalas“, UAB „Kamineros krovinių terminalas“, UAB „Klaipėdos konteinerių terminalas“, UAB „Vakarų krova“, UAB „Malkų įlankos terminalas“, AB „Klaipėdos laivų remontas“, AB „Smiltynės perkėla“, AB „Vakarų laivų gamykla“. Asociuoti nariai: Klaipėdos universitetas, Lietuvos aukštoji jūreivystės mokykla, VšĮ „Klaipėdos laivybos tyrimų centras“.

Asociacijos valdymo organai – visuotinis narių susirinkimas, taryba, vykdomasis direktorius.

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

Asociacija yra ne pelno siekianti organizacija, komercinės veiklos nevykdo, nėra PVM mokėtoja.

Asociacijos buhalterinė apskaita tvarkoma Excel programoje sudarytose lentelėse ir buhalterinėje programoje „Centas“. Finansinės veiklos kontrolę vykdo narių parinkti auditoriai.

Nuo 2020 m. rugpjūčio 10 d. Asociacijos vykdomasis direktorius – Robertas Valantiejus. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Asociacijoje dirbo 2 etatiniai darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Asociacijos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Asociacijos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais pagrindiniais teisės aktais (ir jų pakeitimais):

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574;
2. Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372 (2018 m. gruodžio 18 d. įsakymo Nr. 1K-443 redakcija) „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atskaitomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“; 2012-11-05 dienos LR finansų ministro įsakymu 1K-371 „Dėl finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d.

įsakymo Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“ įvesta 51 sąskaita "Finansavimo pajamos" skirta per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų kompensavimo (finansavimo panaudojimo) apskaitai. Šis įsakymas taikomas 2013 metų ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių sudaromoms finansinėms ataskaitoms.

3. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos tvarkos patvirtinimo“;
4. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
5. ir kt. Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Asociacijos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

1. Balansas.
2. Veiklos rezultatų ataskaita.
3. Aiškinamasis raštas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, naudojamas administracijos tikslams ir atitinka šiuos kriterijus:

- ketinama turtą naudoti ilgiau kaip vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už 300 Eurų.

Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos pradėjus ilgalaikį turtą naudoti Asociacijos veikloje ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo arba pardavimo. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį naudingo tarnavimo laiką:

- Pastatai 15 metų
- Transporto priemonės 6-10 metų
- Mašinos ir įrengimai 5 metų
- Kompiuterinė technika ir ryšio priemonės 3 metai
- Baldai 6 metai
- Kitas materialusis ilgalaikis turtas 4 metai

Tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pridėtinės vertės mokestis įskaitomas į turto įsigijimo savikainą.

1. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių likutinė vertė – **2676 Eur.**

2. Atsargų straipsniuose apskaitomas Asociacijos turtas, nepriskirtinas ilgalaikio turto straipsniams. Pridėtinės vertės mokestis įskaitomas į atsargų savikainą. Apskaičiuojant atsargų savikainą, taikomas konkrečių kainų būdas, išskyrus kūrą, kuriam taikomas svertinio vidurkio būdas. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – **1728 Eur**, tame skaičiuje kuro likutis (19,27 l) – 25,26 Eur ir atsargų (Asociacijos Garbės ženklai, Asociacijos ženklai, magnetiniai lipdukai, monitorius, prenumerata) likutis – 1702,94 Eur.

Išankstinių apmokėjimų 2021 metų pabaigoje nebuvo.

3. Kitos gautinos sumos – **2407 Eur**, tai narių nesumokėti nario mokesčiai (905,66 Eur) ir tiksliniai įnašai (1501,43 Eur).
4. Pinigų likutis metų pabaigoje bankų sąskaitose sudarė **39191 Eur**, tame skaičiuje: AB „Swedbank“ atsiskaitomojoje sąskaitoje LT57 7300 0100 7901 9401 – 17449,25 Eur, AB „SEB bankas“ atsiskaitomojoje sąskaitoje LT33 7044 0600 0540 6284 – 21741,19 Eur. 2021 12 31 kasoje pinigų nebuvo.
- Finansavimas: kadangi įstatai nustato nario mokesčių mokėjimą ir tikimasi, kad per įstatuose nustatytą laikotarpį jie bus sumokėti, atsiradus prievolei Asociacijos nariams mokėti nario mokesčių, ši ūkinė operacija į apskaitą įtraukiama kaip gautini nario mokesčiai, o sumokėjus nario mokesčių apskaitoje rodomi gauti nario mokesčiai. Tiksliniai įnašai registruojami apskaitoje kaip gautini, kai yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad įnašai bus gauti; įnašų gavėjas pagal savo įstatuose numatytą veiklos pobūdį atitinka teikiamos paramos sąlygas. Tiksliniai įnašai, parama, nario mokesčiai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis.
5. Kitų tikslinių įnašų finansavimas – **8494 Eur**, tai gautini tiksliniai įnašai – 1501,43 Eur ir gauti, bet nepanaudoti tiksliniai įnašai – 6992,76 Eur.
6. Nario mokesčių finansavimas – **16229 Eur**, tai gautini nario mokesčiai – 905,66 Eur ir gauti, bet nepanaudoti nario mokesčiai – 15323,48 Eur.
7. Kitas finansavimas – **19289 Eur**, tai 2012-03-30 užbaigto projekto SFMIS Nr. BPD2004-ESF-2.2.0-02-05/0217 likusi nepanaudoto finansavimo dalis, kuri Visuotinio susirinkimo sprendimu skirta Asociacijos nenumatytų išlaidų padengimui.
8. Asociacijos skolos tiekėjams sumoje **1867 Eur**, tai neapmokėtos sąskaitos: UAB „Autorika“ – 21,00 Eur, UAB „Avilura“ – 43,90 Eur, UAB „Neste Lietuva“ – 146,96 Eur, AB „Telia Lietuva“ – 95,05 Eur, MB „8 aukšto minimalistai“ – 600,00 Eur, Advokatui Viliui Nikitinui – 857,55 Eur, UAB „Coffe Address“ – 96,80 Eur, UAB „Sidabrinė srovė“ – 5,79 Eur.
9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – **123 Eur**, tai 2012-03-30 užbaigto projekto SFMIS Nr. BPD2004-ESF-2.2.0-02-05/0217 likęs nepanaudotas finansavimas, sumoje 78,79 Eur ir įsiskolinimas vykdomajam direktoriui (dienpinigiai) – 44,00 Eur.
10. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos, turėtoms sąnaudoms kompensuoti, pripažįstamos finansavimo pajamomis. Asociacijos pajamas sudaro kitos finansavimo pajamos bei kitos pajamos – **147527 Eur**.
11. Kitos finansavimo pajamos – **147527 Eur**, tai Asociacijos narių panaudoti nario mokesčiai – 99993,31 Eur, tiksliniai įnašai – 47533,70 Eur.
12. Asociacijos sąnaudas sudaro kitos sąnaudos ir veiklos sąnaudos. Viso sąnaudų – **147527 Eur**.
13. Kitos sąnaudos – **29 Eur**, tai baudų ir delspinigių sąnaudos – 28,99 Eur
14. Veiklos sąnaudos sudaro **147498 Eur**.
15. Darbuotojų išlaikymo sąnaudos – **65208 Eur**.
16. Nusidėvėjimas (amortizacija) – **686 Eur**.
17. Patalpų išlaikymo sąnaudos – **7820 Eur**.
18. Ryšių sąnaudos – **1147 Eur**.
19. Transporto išlaikymo sąnaudos – **3707 Eur**.
20. Kitos veiklos sąnaudos – **68930 Eur**, t.y. kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos – 52808,16 Eur (iš jų tikslinių įnašų sąskaitų išrašyta už 26377,50 Eur: mokymams, teisinėms paslaugoms, bilietams, komunikacijos paslaugoms), nario mokesčio kitose organizacijose sąnaudos – 14773,00 Eur, banko komisiniai – 197,96 Eur, komandiruočių sąnaudos – 1150,54 Eur, ilgalaikio turto praradimo ir nurašymo nuostoliai – 0,29 Eur.
21. 2021 m. veiklos rezultatas (skirtumas tarp veiklos rezultatų ataskaitos pajamų ir sąnaudų straipsnių) – **0 Eurų**.

Finansiniai ryšiai su asociacijos vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję Finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	39385	48931	
2. Premijos vadovams	3306	1191	
3. Kitiems susijusiems asmenims	-	-	
B. Ilgalaikio turto nuoma iš :			
1. Vadovų	1870	2157	
2. Kitų susijusių asmenų	-	-	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Asociacija per ataskaitinį laikotarpį nebuvo suteikusi jokių garantijų ir laidavimų, taip pat nėra jokios kitos reikšmingos informacijos, kuri turėtų būti atskleista finansinėse ataskaitose, bei turėtų reikšmingą poveikį Asociacijos finansinei būklei.

Pobalansiniai įvykiai

Nuo 2021 m. pabaigos iki metinių finansinių ataskaitų sudarymo datos daugiau jokių kitų pobalansinių įvykių, galinčių reikšmingai įtakoti finansines ataskaitas, nebuvo.

Vykdomasis direktorius

Robertas Valantiejus