

VSĮ Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras  
(ūkio subjekto pavadinimas)

I/k 160331162, Kupiškis, Gedimino g.34-5

(kodas, buveinės adresas)

PATVIRTINTA  
20\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.  
protokolo Nr. \_\_\_\_\_

**BALANSAS**

**PAGAL 2012M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2013 m. balandis 4 d.

Nr.1

(data)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos  
tikslumo lygis)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	3.1	<b>123668</b>	<b>111880</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	252
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			252
3.	Kitas nemateriali			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		123668	111629
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		100944	105151
3.	Mašinos ir įrengimai			209
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		22724	6268
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas			1
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>72904</b>	<b>70713</b>
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		7593	4377
1.	Atsargos	3.2	7226	4275
2.	Išankstiniai apmokėjimai		367	102
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	2355	1065
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		2355	1065
2.	Kitos gautinos sumos			
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		62956	65271
	<b>TURTAS, IŠ VISO</b>		<b>196571</b>	<b>182593</b>

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>129253</b>	<b>154396</b>
I.	KAPITALAS	3.3	219530	219530
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		(90277)	(65134)
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas	3.9	(25143)	12243
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		(65134)	(77377)
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMAS</b>	3.8	<b>42255</b>	<b>15565</b>
1.	Dotacija		16459	14555
2.	Tiksliniai įnašai		25796	
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			1010
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	3.4	<b>25063</b>	<b>12632</b>
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		25063	12632
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		16296	5847
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8261	6290
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		506	495
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO</b>		<b>196571</b>	<b>182593</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorius

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Paulius Pranckūnas

(vardas ir pavardė)

VŠĮ Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras  
(ūkio subjekto pavadinimas)

I/k 160331162, Kupiškis, Gedimino g.34-5  
(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2013 m. balandžio 4 d. Nr. 1  
(data)

(Litais)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitini o laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
<b>I.</b>	<b>PAJAMOS</b>		<b>57316</b>	<b>62624</b>
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes	3.6	50077	62576
2.	Finansavimo pajamos		-	-
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		-	-
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		-	-
3.	Kitos pajamos		7239	48
<b>II.</b>	<b>SĄNAUDOS</b>	3.7	<b>82459</b>	<b>50381</b>
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		21882	7340
2.	Kitos sąnaudos			446
3.	Kompensuotos sąnaudos	3.8	(142411)	157246
4.	Veiklos sąnaudos	3.7	202988	199841
4.1.	Pardavimo		19070	11170
4.2.	Darbuotojų išlaikymo		125694	106397
4.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		7578	7972
4.4.	Patalpų išlaikymo		23310	23609
4.5.	Ryšių		5439	4916
4.6.	Transporto išlaikymo		1926	1537
4.7.	Turto vertės sumažėjimo			495
4.8.	Kitos veiklos		19971	41728
4.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
4.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			2017
<b>III.</b>	<b>VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	3.9	<b>(25143)</b>	<b>12243</b>
<b>IV.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>V.</b>	<b>GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>(25143)</b>	<b>12243</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorius

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Paulius Pranckūnas

(vardas ir pavardė)

# VŠĮ KUPIŠKIO RAJONO TURIZMO IR VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS

Įm. kodas 160331162; Kupiškis, Gedimino 34-5

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2012 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

### 1. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras ( toliau- Kupiškio TVIC) įregistruota 2003m. spalio 31d. Kupiškio rajono savivaldybėje. Kupiškio TVIC yra pelno nesiekiantis viešasis juridinis vienetas, savo veikloje besivadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais bei dalininkų patvirtintais įstatais bei nevykdanti ūkinės komercinės veiklos. Įstaigos veiklos tikslai - prisidėti prie smulkaus ir vidutinio verslo plėtros Kupiškio rajone, sudarant palankias sąlygas pradedantiesiems verslininkams bei jau veikiantiems smulkaus ir vidutinio verslo subjektams lengvatinėmis sąlygomis gauti informacines, konsultacines, mokymo bei kitas paslaugas, teikiant informacinę ir praktinę pagalbą prisidėti prie naujų įmonių kūrimosi rajone ir padėti jau veikiančioms įmonėms plėtoti savo veiklą, didinant konkurencingumą ir veiklos efektyvumą, skatinti rajono įmonių tarptautinius ryšius, vykdyti veiklą, susijusią su turizmo informacijos mokamų ir nemokamų paslaugų teikimu Kupiškio rajone.

2010m. gegužės 27d. savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-146 Kupiškio verslo informacijos centrui perduotos Panevėžio apskrities turizmo informacijos centro Kupiškio filialo turizmo funkcijos.

2010m. spalio 28d. savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-249 pakeičiamas verslo centro pavadinimas. 2010m. lapkričio 16d. įregistruojamas VŠĮ Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras ( toliau- Kupiškio TVIC).

Viešosios įstaigos Kupiškio TVIC uždirbamos pajamos yra skirtos tenkinti tik viešąjį interesą.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2012 metais – 5 žm., o 2011 metais – 4,17 žm.

### 2. Apskaitos politika

Ataskaitinis laikotarpis viešojoje įstaigoje sutampa su kalendoriniais metais - 2012m. sausio 1d. - 2012m. gruodžio31 d. Šį laikotarpį Kupiškio TVIC vykdė įstaigos įstatuose numatyta veiklą.

Viešosios įstaigos Kupiškio TVIC buhalterinė apskaita tvarkoma bei finansinė ataskaita parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

- ✓ LR buhalterinės apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais,

- ✓ LR finansų ministro 2004m. lapkričio 22d. įsakymu Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ bei jo pagrindu paruošta įstaigos apskaitos politika;
- ✓ LR Viešųjų įstaigų įstatymu;
- ✓ Verslo apskaitos standartais;
- ✓ LRV 2000m. vasario 17d. nutarimu Nr.179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- ✓ kitais viešųjų įstaigų veiklą reglamentuojančiais teisės aktais. Dalininko skirti tiksliniai įnašai pripažįstami ir registruojami finansinėje apskaitoje vadovaujantis Taisyklių rekomendacijomis. Gauto finansavimo panaudojimo apskaita vedama atskirai pagal kiekvieną lėšų šaltinį. Pajamos ir sąnaudos registruojamos apskaitoje taikant kaupimo ir kitus apskaitos principus, t.y. pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos- jų susidarymo metu, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

### **3. Pastabos, paaiškinančios 2012 m. finansinę ataskaitą:**

#### **3.1. Ilgalaikis turtas**

Šių ataskaitinių metų pabaigai turimo ilgalaikio turto balansinė vertė 123668,00 Lt. Didžiausią dalį ilgalaikio turto vertėje sudaro nuosavos patalpos (100943,00 Lt) ir kita įranga, prietaisai įrenginiai (22724,00 Lt). Per 2012 m. ilgalaikio nematerialiaus turto nebuvo įsigyta. Ataskaitinių metų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 8470,00 Lt.

Pagal Pelno mokesčio įstatyme nustatytą ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodiką, 2003 m. gruodžio 10 d. Kupiškio TVIC direktorės įsakymu Nr. V-7, patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavimo normatyvai. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimą ir amortizaciją taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Įstaigos direktorės 2003 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. V-5 nustatyta, kad ilgalaikiam turtui priskiriamas toks turtas, kurio vertė didesnė kaip 500 Lt ir kuris tarnauja ilgiau nei vienerius metus.

Centro veikloje naudojamas pagal panaudą gautas automobilis (neterminuota panaudos sutartis Nr. 6/PDT iš 2010 m. lapkričio 2 d.).

Centro turizmo patalpose esantis ilgalaikis turtas nėra inventorizuotas ir kol bus paruošta jų panaudos sutartis, turtas apskaitomas kiekiu išraiška.

#### **3.2. Trumpalaikis turtas**

Visas kitas turtas yra laikomas trumpalaikiu. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikis turtas (kartu su pinigineis lėšomis) sudarė 72904,00 Lt. Trumpalaikiame turte didžiausią sumą sudarė pinigine lėša – 62956,00 Lt. Atiduotas naudoti trumpalaikis inventorių rodomas valdymo apskaitoje kiekiu išraiška pagal naudotojus, o kitas smulkus turtas, atidavus jį naudoti, nurašomas į sąnaudas.

Piniginių lėšų apskaitai AB banke „Swedbank“ atidarytos trys sąskaitos:

- ✓ sąskaita projekto „Kupiškio dvarų romantika“ finansavimo lėšoms,
- ✓ Kupiškio r. savivaldybės tiksliniams įnašams
- ✓ iš veiklos uždirbtoms bei iš kitų šaltinių gautoms lėšoms.

2012 m. Kupiškio r. savivaldybė veiklai skyrė 137008,00 Lt iš biudžeto lėšų, iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie žemės ūkio ministerijos gauta - 21265,00 Lt; gauta dotacijos – 5200,00 Lt. kiti finansavimai - 1050,00 Lt. 2012 m. gruodžio 31 d. tai sudaro 164523,00 Lt.

2012 m. atsargų likutis 7226,00 Lt – t.y. suvenyrų likutis – 2833,00 Lt., kitos atsargos (brošiūros, lankstinukai, vizitinės) 3878,00Lt., kanceliarines prekės – 515,00 Lt

### **3.3. Viešosios įstaigos dalininkai**

Įstaigos kapitalą sudarė dviejų dalininkų, pagal 2003 m. spalio 28 d. steigimo sutartį Nr.8-473, skirta dotacija ilgalaikiam turtui įsigyti ir nuosavoms patalpoms įsigyti bei suremontuoti -bendra suma 219 530 Lt.

2009 m.gruodžio 23d. perdavimo-priėmimo aktu LR Ūkio ministerija, vadovaudamasi 2009 m. gruodžio 9 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr.1624 „Dėl viešųjų įstaigų dalininko turtinių ir neturtinių teisių perdavimo ir perėmimo“, perdavė valstybei nuosavybės teise priklausančias viešosios įstaigos Kupiškio verslo informacijos centro dalininkės turtines ir neturtines teises Kupiškio rajono savivaldybei.

### **3.4. Įsipareigojimai**

Viešojoje įstaigoje Kupiškio TVIC įsipareigojimams priskiriamos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos viešoji įstaiga privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti.

Finansinių metų pabaigoje mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė trumpalaikiai įsipareigojimai, t.y. įstaigos skolos už gruodžio mėn. gautas paslaugas – 16296,00 Lt., mokėtinos su darbo santykiais susijusios įmokos socialinio draudimo fondui – 2947,00 Lt., mokėtinos garantinio fondo įmokos – 61,00 Lt., bei atostoginių kaupiniai - 5253,00 Lt. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 506,00 Lt: nekilnojamo turto mokestis – 495,00 Lt; aplinkos teršimo mokestis – 11, 00 Lt

### **3.5. Gautinos sumos**

Įstaigoje gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes. Ataskaitinių metų pabaigoje įstaigai skolingos šios įmonės:

- ✓ UAB „Kupiškėnų mintys“ už darbų saugos mokymus - 290,00 Lt.,
- ✓ UAB "Skaitmeninė Vizija" – 290,00Lt.,
- ✓ UAB "Lavisos Agrogrupė" – 95,00 Lt.;
- ✓ AB „Lesto“ už ekskursijas su edukacine programa– 1500,00 Lt.
- ✓ IĮ „Vilabas“ – 180,00 Lt.

### **3.6. Pajamos**

Pajamomis įstaigoje laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos už suteiktas paslaugas ar parduotas prekes laikomos uždirbtomis ir turi būti rodomos finansinėje atskaitomybėje, jei pirkėjui suteiktos visos paslaugos ar perduotos visos prekės, o didelių papildomų sąnaudų ar nuostolių, susijusių su šių paslaugų teikimu, tikimybė menka. Per 2012 metus Kupiškio TVIC už suteiktas paslaugas gavo 57316,00 Lt pajamų. Iš jų- už verslo konsultacijas, mokymai- 11995,00 Lt, už biuro paslaugas - 13523,00 Lt, keltų, turizmo bilietų ir ekskursijų pardavimo pajamos siekė 23090,00 Lt, suvenyrų parduota už 1469,00 Lt, kitos pajamos – 7239,00 Lt. Iš šių skaičių matyti, kad daugiausia pajamų buvo uždirbta parduodant keltų bilietus bei ekskursijas ir už biuro paslaugas,

Bendros įstaigos veiklos pajamos 2012 m. sumažėjo 5308,00 Lt lyginant su 2011 m.

### **3.7. Sąnaudos**

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos viešosios įstaigos Kupiškio TVIC apskaitoje ir parodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos tada, kai faktiškai patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimą. Per 2012 metus uždirbtoms pajamoms teko 82710,00 Lt sąnaudų, kurios padidėjo 2012 m. lyginant su 2011 m. – 32329,00 Lt. Remiantis Kupiškio TVIC apskaitos politika, į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiamos tik tiesioginės išlaidos. Tai sudaro 21882,00 Lt ( 2011 m. buvo 7340,00 Lt) tiesioginių išlaidų. Šias išlaidas sudaro: a) Ekskursijų, kelionių sąnaudos – 6199,00 Lt., b) mokymų ir seminarų sąnaudos – 9770,00 Lt, c) patalpų nuomos sąnaudos – 310,00 Lt., d) renginių dalyvių maitinimas – 790,00 Lt., e) literatūros, kanc. r. sunaudotų renginių metu – 2842,00 Lt., f) suvenyrų pardavimo sąnaudos – 1970,00 Lt.

Kupiškio TVIC veiklos sąnaudos 2012m. sudarė 202988,00 Lt., didžiausią sąnaudų dalį sudarė darbuotojų išlaikymo sąnaudos 2012 m. – 125694,00 Lt ( o 2011 m. buvo 106397,00 Lt ), ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 7578,00 Lt, (645,00 Lt mažiau nei 2011 m.), ryšių sąnaudos- 5439,00 Lt (523,00 Lt daugiau nei 2011 m.), transporto išlaikymo - 1926,00 Lt (389,00 Lt daugiau nei 2011 m.), patalpų

išlaikymo sąnaudos – 23310,00 Lt (299,00 Lt mažiau nei 2011 m.), pardavimo veiklos sąnaudos 2012 m. – 19070,00 Lt., (7900,00 Lt daugiau nei 2011 m.), kitos veiklos sąnaudos – 19971,00 Lt.

### **3.8. Finansavimas**

2012 m. gautas finansavimas buvo panaudotas veiklos sąnaudų kompensavimui sekančiais: - panaudotas Kupiškio r. savivaldybės tikslinis įnašas 139370,00 Lt; panaudota dotacija plėtrai –1343,00 Lt; panaudoti kiti finansavimo šaltiniai – 2227,00 Lt. Iš viso 142940,00 Lt.

2012 m. buvo gautas finansavimas keturių dviračių įsigijimui – 5200,00 Lt, kompensuojamos sąnaudos 167,48 Lt tarnų, ponų ir patarnautojų rūbams – 10000,00 Lt., kompensuojamos sąnaudos 249,84 Lt bei įsigytas biuro baldų komplektas – 3359,45 Lt, kompensuojamos sąnaudos 111,94 Lt. Kai šis turtas pilnai nusidėvės tada dotacija bus pilnai panaudota.

Dotacijos plėtrai balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigai sudarė 13212,00 Lt., dotacijos turtu – 3248,00 Lt., NMA tikslinio įnašo balansinė vertė – 21015,00 Lt., kitų tikslinių įnašų balansinė vertė 4781,00 Lt. Viso gauto Finansavimo balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigai sudarė – 42255,00 Lt

### **3.9. Veiklos rezultatas**

Įvertinus Kupiškio TVIC veiklos pajamas ir sąnaudas, finansavimą ir palyginus su praėjusiais metais - 2012 m. veiklos rezultatas yra 25143,00 Lt. nuostolis.

Direktorius

Paulius Pranckūnas