

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

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

PATVIRTINTA
20 m. _____ d.
protokolo Nr. _____

BALANSAS

PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015 m. kovas 9 d. Nr. 1
(data)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3,1	129893	135433
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nemateriali			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3,1	129893	135433
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		92371	96655
3.	Mašinos ir įrenginiai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		37522	38778
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3,2	29681	36514
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		7051	7312
1.	Atsargos	3,2	5974	6660
2.	Išankstiniai apmokėjimai		1077	652
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3,5	2257	890
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		2077	710
2.	Kitos gautinos sumos		180	180
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		20373	28312
	TURTAS, IŠ VISO		159574	171947

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		93608	112601
I.	KAPITALAS	3,3	219530	219530
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		(125922)	(106929)
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		(18992)	(20463)
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		(106930)	(86466)
D.	FINANSAVIMAS		30718	34981
1.	Dotacija		15779	16900
2.	Tiksliniai įnašai		14412	18081
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai		14412	18081
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas		527	
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		35248	24365
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3,4	35248	24365
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		19270	11892
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		941	10
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14535	11962
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		502	501
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		159574	171947

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 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015 m. kovo 9 d.

Nr. 2

(data)

(Litais)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
I.	PAJAMOS		192522	209876
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes	3,6	67646	55719
2.	Finansavimo pajamos	3,8	122851	151657
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		-	-
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		-	-
3.	Kitos pajamos		2025	2500
II.	SĄNAUDOS	3,7	211514	230339
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		21822	48193
2.	Kitos sąnaudos		880	
3.	Kompensuotos sąnaudos			
4.	Veiklos sąnaudos		188811	182146
4.1.	Pardavimo		741	247
4.2.	Darbuotojų išlaikymo		132186	122418
4.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		14170	13689
4.4.	Patalpų išlaikymo		14032	12109
4.5.	Ryšių		4600	5413
4.6.	Transporto išlaikymo		1177	1082
4.7.	Turto vertės sumažėjimo			
4.8.	Kitos veiklos		21905	22149
4.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
4.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			5039
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	3,9	(18992)	(20463)
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(18992)	(20463)

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 2014 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2015 m. kovo 09 d. Nr.3
(data)

1. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras (toliau- Centras) įregistruota 2003m. spalio 31d. Kupiškio rajono savivaldybėje. Centras 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.

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

2010 m 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- Centras).

Centro uždirbamos pajamos yra skirtos tenkinti tik viešąjį interesą.

2012 m Centras dalyvauja įgyvendinant vietos projektą „Kupiškio dvarų romantika“, kurio pagrindiniai strategijos prioritetai yra pilietiškumo ir tautiškumo ugdymas bei partnerystės bendruomeniškumo skatinimas.

2013 m rugpjūčio 16 d. įgyvendinus projektą LEADER-13-Kupiškis-04-014 buvo atidarytas „Vandens ir sniego parkas Aukštupėnų poilsiavietėje“. Taip pat Centras nuo 2013 m spalio mėn. pradėjo prekiauti VŠĮ „Sveikatos Oazės“ bilietus, kurie suteikė papildomų pajamų Centrai.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2014 – 5 žm., 2013 metais – 5 žm., o 2012 metais – 5 žm.

2. Apskaitos politika

Ataskaitinis laikotarpis viešojoje įstaigoje sutampa su kalendoriniais metais – 2014 m sausio 1d. - 2014m. gruodžio 31 d. Šį laikotarpį Centras vykdė įstaigos įstatuose numatytą veiklą.

Viešosios įstaigos Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centro buhalterinė apskaita tvarkoma bei finansinė ataskaita parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

- ✓ LR buhalterinės apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais,
- ✓ LR finansų ministro 2004 m 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 2000 m vasario 17 d. 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.
- ✓ Gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš paramai skirtų pinigų yra į apskaitą įtraukiama dotacija. Dotacija apskaitoje tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudotos dotacijos dalis.

3. Pastabos, paaiškinančios 2014 m. finansinę ataskaitą

3.1. Ilgalaikis turtas

Šių ataskaitinių metų pabaigai turimo ilgalaikio turto balansinė vertė 129893,00 Lt. Didžiausią dalį ilgalaikio turto vertėje sudaro nuosavos patalpos (92371,00 Lt) ir kita įranga, prietaisai, įrenginiai (37522,00Lt). 2014-06-18 d. įsakymu Nr. ADV-486, Centrui valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise buvo perduotos 3 valtys: viena keturvietė irklinė valtis, kurios likutinė vertė 202,50 Lt, dvi keturvietės valtys, kurių vertė 2927,94 Lt, vandenlenčių parko pantoninį starto tiltą - 2500 Lt, vandenlentę su batais 1300 Lt, profesonalius vandenlentės batus 850 Lt, ir profesonalią vandenlentę 850 Lt.

Per 2014 m. buvo ilgalaikio turto materialaus turto nusidevėjimas 21240 Lt.

2014 m. ilgalaikio nematerialaus turto nebuvo įsigyta. Ataskaitinių metų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 14170,00 Lt.

Pagal Pelno mokesčio įstatyme nustatytą ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodiką, 2003 m. gruodžio 10 d. direktorės Rimos Aukštikalnienės 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. 3/PDT iš 2012 m. birželio 1 d.).

3.2. Trumpalaikis turtas

Visas kitas turtas yra laikomas trumpalaikiu. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikis turtas (kartu su pinigineis lėšomis) sudarė 29681,00 Lt. Trumpalaikiame turte didžiausią sumą sudarė pinigineis lėšos – 20373,00 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 keturios sąskaitos:

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

2014 m. Kupiškio r. savivaldybė veiklai skyrė 114930,00 Lt iš biudžeto lėšų, iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie žemės ūkio ministerijos parama negauta; gauta dotacija turtu 3 vnt. valtyis 3130,44 Lt.)

2014 m. atsargų likutis 5974,16 Lt – t.y. suvenyrų likutis – 3216,10 Lt., kitos atsargos (brošiūros, lankstinukai, vizitinės) 2747,77 Lt., kanceliarinės prekės – 10,29 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

Centro įsipareigojimams priskiriamos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos Centras 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 – 19270,00 Lt., mokėtinos su darbo santykiais susijusios įmokos socialinio draudimo fondui – 2654,40 Lt., mokėtinos garantinio fondo įmokos – 194,00 Lt., bei atostoginių kaupiniai - 12123,00 Lt. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 502,00 Lt: nekilnojamo turto mokestis – 495,00 Lt; aplinkos teršimo mokestis – 7,00 Lt

3.5. Gautinos sumos

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

- ✓ Krepšinio klubas „Kupiškis“ - 160,00 Lt.,
- ✓ Kupiškio rajono kūno kultūros ir sporto centras – 70,00Lt.,
- ✓ UAB „Nodama“ – 20,00 Lt.
- ✓ Koperatyvas „Pieno puta“ – 585,00 Lt
- ✓ UAB „Klavakrapštis“ – 591,73 Lt.
- ✓ Kupiškio etnografijos muziejus – 20,72 Lt.
- ✓ Kupiškio rajono savivaldybė – 700 Lt.
- ✓ Tahelė – 441 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 2014 metus Centras už suteiktas paslaugas gavo 69671,00 Lt pajamų. Iš jų- už verslo konsultacijas, mokymai- 6445 Lt, už biuro ir kitos paslaugos - 9812,00 Lt, keltų, baseino, turizmo bilietų ir ekskursijų pardavimo pajamos siekė 23713,00 Lt, suvenyrų parduota už 3103,00 Lt, vandens parko pajamos – 24308,00 Lt., dviračių nuoma – 270,00 Lt., patalpų nuomos pajamos – 2000,00 Lt. Iš šių skaičių matyti, kad daugiausia pajamų buvo uždirbta parduodant keltų bilietus bei ekskursijas, už biuro paslaugas ir už vandens parko paslaugas. Bendros įstaigos veiklos pajamos 2014 m padidėjo 11927,00 Lt lyginant su 2013 m.

3.7. Sąnaudos

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos Centro 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 2014 metus uždirbtoms pajamoms teko 211514,00 Lt sąnaudų, tačiau 122851,00 Lt buvo kompensuota finansavimo lėšomis. Remiantis Centro apskaitos politika, į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiamos tik tiesioginės išlaidos. Šias 21822,00 Lt išlaidas sudaro: a) Ekskursijų, kelionių sąnaudos – 5398,00 Lt., b) mokymų ir seminarų sąnaudos – 4300,00 Lt, c) patalpų nuomos sąnaudos – 1405 Lt, d) renginių dalyvių maitinimas – 4132,00 Lt., e) literatūros, kanc. r. sunaudotų renginių metu – 181,00 Lt., f) biuro paslaugų – 791,00 Lt g) suvenyrų pardavimo sąnaudos – 5480,00 Lt., h) bilietai į keltą sąnaudos – 48 Lt.

Centro veiklos sąnaudos 2014 m. sudarė 188811 Lt., didžiausią sąnaudų dalį sudarė darbuotojų išlaikymo sąnaudos 2014 m. – 132186,00 Lt (o 2013 m buvo 122418,00 Lt), ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 14170,00 Lt, (481,00 Lt daugiau nei 2013 m.), ryšių sąnaudos- 4600,00 Lt (813,00 Lt mažiau nei 2013 m), transporto išlaikymo - 1177,00 Lt (95,00 Lt daugiau nei 2013 m), patalpų išlaikymo sąnaudos – 14032,00 Lt, pardavimo veiklos sąnaudos 2014 m. – 741,00 Lt., kitos veiklos sąnaudos – 21905,00 Lt.

3.8. Finansavimas

2014 m gautas finansavimas buvo panaudotas veiklos sąnaudų kompensavimui sekančiai: - panaudotas Kupiškio r. savivaldybės tikslinis įnašas 114930,00 Lt; panaudota dotacija plėtrai –3081,00 Lt; tiksliniai įnašai (NMA) - 2665 Lt. panaudoti kiti finansavimo šaltiniai – 1005,00 Lt. Iš viso 121681,00 Lt.

2012 m buvo gautas finansavimas keturių dviračių įsigijimui – 5200,00 Lt, per 2013 m. ir 2014 m. kompensuojamos nusidėvėjimo sąnaudos po 1004,88 Lt. Tarnų, ponų ir patarnautojų rūbams – 10000,00 Lt., per 2014 m 2664,96 Lt Kai šis turtas pilnai nusidėvės tada dotacija bus pilnai panaudota.

Dotacijos plėtrai balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigai sudarė 10265,00 Lt., dotacijos turtu – 5515,00 Lt., NMA tikslinio įnašo balansinė vertė – 11640,00 Lt., kitų tikslinių įnašų balansinė vertė 2772,00 Lt. Viso gauto Finansavimo balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigai sudarė – 30718,00 Lt.

3.9. Veiklos rezultatas

Įvertinus Centro veiklos pajamas ir sąnaudas, finansavimą ir palyginus su praėjusiais metais - 2014 m. veiklos rezultatas yra 18992,00 Lt nuostolis.