

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

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

PATVIRTINTA
20__ m. _____ d.
protokolo Nr. _____

BALANSAS

PAGAL 2015 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016 m. kovas 24 d. Nr. 1
(data)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		33267	37620
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nemateriali			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3,1	33267	37620
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		25512	26753
3.	Mašinos ir įrengimai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		7755	10867
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7446	8590
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		2136	2042
1.	Atsargos	3,2	1914	1730
2.	Išankstiniai apmokėjimai		222	312
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3,5	401	648
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		401	648
2.	Kitos gautinos sumos			
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		4909	5900
	TURTAS, IŠ VISO		40713	46210

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		25469	27093
I.	KAPITALAS	3,3	63580	63580
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		(38111)	(36487)
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		(1624)	(5518)
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		(36487)	(30969)
D.	FINANSAVIMAS	3,8	6195	8897
1.	Dotacija		3084	4570
2.	Tiksliniai įnašai		3111	4174
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai		3111	4174
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			153
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		9049	10220
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3,4	9049	10220
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		4867	5599
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		6	266
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4034	4210
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		142	145
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		40713	46210

Direktorius

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Paulius Pranckūnas

(vardas ir pavardė)

Į "Miško lokys" atstovė

(apskaitą tvarkančio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gerda Navickaitė

(vardas ir pavardė)

VŠĮ Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras

(ūkio subjekto pavadinimas)

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

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016 m. kovo 24 d. Nr. 2

(data)

(Litais)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
I.	PAJAMOS		59296	55759
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes	3,6	20230	19592
2.	Finansavimo pajamos	3,8	38487	35580
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		-	-
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		-	-
3.	Kitos pajamos	3,6	579	587
II.	SĄNAUDOS	6,7	60920	61277
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		8771	6338
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Kompensuotos sąnaudos			
4.	Veiklos sąnaudos		52149	54939
4.1.	Pardavimo		610	215
4.2.	Darbuotojų išlaikymo		36378	38284
4.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)	3,1	4353	4104
4.4.	Patalpų išlaikymo		1087	656
4.5.	Ryšių		1398	1332
4.6.	Transporto išlaikymo		42	341
4.7.	Turto vertės sumažėjimo			
4.8.	Kitos veiklos		8281	10007
4.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
4.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(1624)	(5518)
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(1624)	(5518)

Direktorius

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Paulius Pranckūnas

(vardas ir pavardė)

Į "Miško lokys" atstovė

(apskaitą tvarkančio asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gerda Navickaitė

(vardas ir pavardė)

VŠ KUPIŠKIO RAJONO TURIZMO IR VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS

m. kodas 160331162; Kupiškis, Gedimino 34-5

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2016 m. kovo 24 d. Nr.3
(data)

1. Bendroji dalis

Viešoji staiga Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras (toliau- Centras) registruota 2003m. spalio 31d. Kupiškio rajono savivaldybėje. Centras yra pelno nesiekiantis viešasis juridinis vienetas, savo veikloje besivadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų staigų statymu ir kitais teisės aktais bei dalininkų patvirtintais statais bei nevykdanti kinės komercinės veiklos. staigos veiklos tikslai - prisidėti prie smulkaus ir vidutinio verslo plėtros Kupiškio rajone, sudarant palankias sąlygas pradedantiesiems verslininkams bei jau veikiantiems smulkaus ir vidutinio verslo subjektams lengvatiniams sąlygomis gauti informacines, konsultacines, mokymo bei kitas paslaugas, teikiant informacinę ir praktinę pagalbą prisidėti prie naujųmonių kūrinių rajone ir padėti jau veikiančioms monoms plėtoti savo veiklą, didinant konkurencingumą ir veiklos efektyvumą, skatinti rajono monių tarptautinius ryšius, vykdyti veiklą, susijusią su turizmo informacijos mokamą ir nemokamą 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. registruojamas VŠ Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras (toliau- Centras).

Centro uždirbamos pajamos yra skirtos tenkinti tik viešųjų interesus.

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

2013 m. rugpjūčio 16 d. gyvendinus projektą LEADER-13-Kupiškis-04-014 buvo atidarytas „Vandens ir sniego parkas Aukštupnų poilsio vieta“. Taip pat Centras nuo 2013 m. spalio mėn. pradėjo prekiauti VŠ „Sveikatos Oazės“ bilietus, kurie suteikė papildomą pajamą Centrai.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2015 m. – 5 žm., 2014 – 5 žm., 2013 metais – 5 žm., o 2012 metais – 5 žm.

2. Apskaitos politika

Ataskaitinis laikotarpis viešojoje staigoje sutampa su kalendoriniais metais – 2015 m sausio 1d. - 2015m. gruodžio 31 d. Šis laikotarpis Centras vykdo staigos statuose numatytą veiklą.

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

- ✓ LR buhalterinės apskaitos ir monitoringo finansinės atskaitomybės statymais,
- ✓ LR finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. sakymu Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisykli patvirtinimo“ bei jo pagrindu paruošta staigos apskaitos politika;
- ✓ LR Viešųjų staigų statymu;
- ✓ LRV 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr.179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisykli patvirtinimo“;
- ✓ kitais viešųjų staigų veiklą reglamentuojančiais teisės aktais. Dalininko skirti tiksliniai našai pripažinti ir registruojami finansinėje apskaitoje vadovaujantis Taisyklių rekomendacijomis. Gauta finansavimo panaudojimo apskaita vedama atskirai pagal kiekvieną šaltinį. Pajamos ir sąnaudos registruojamos apskaitoje taikant kaupimo ir kitus apskaitos principus, t.y. pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – jį susidarymo metu, neatsižvelgiant pinigų gavimo ar išmokėjimo.
- ✓ Gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba sigijus jo iš paramai skirtą pinigų yra apskaitoje traukiama dotacija. Dotacija apskaitoje tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažinama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir sigytas iš tikslinio finansavimo šaltinis turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudotos dotacijos dalis.

3. Pastabos, paaiškinančios 2015 m. finansinę ataskaitą

3.1. Ilgalaikis turtas

Ši ataskaitini metų pabaigai turimo ilgalaikio turto balansinė vertė 33267,00 Eur. Didžiausią dalį ilgalaikio turto vertė sudaro nuosavos patalpos (25512,00 Eur) ir kita ranga, prietaisai, renginiai (7755,00 Eur).

Per 2015 m. ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto nebuvo sigyta.

Ataskaitini metų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 4353,00 Eur

Pagal Pelno mokesčio statyme nustatytą ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodiką, 2003 m. gruodžio 10 d. direktorės Rimos Aukštikalnienei sakymu Nr. V-7, patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavimo normatyvai. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimą ir amortizaciją taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Staigos direktorės 2003 m. lapkričio 25 d.

sakymu Nr. V-5 nustatyta, kad ilgalaikiam turtui priskiriamas toks turtas, kurio vert didesn kaip 145,00 Eur ir kuris tarnauja ilgiau nei vienerius metus.

Centro veikloje naudojamas pagal panaud 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 pinigini šomis) sudar 7446,00 Eur, lyginant su 2014 m. (8590,00 Eur) jis yra sumaž j s. Trumpalaikiame turte didžiausi sum sudar pinigini šos – 4909,00 Eur. Atiduotas naudoti trumpalaikis inventorių rodomas valdymo apskaitoje kiekiu išraiška pagal naudotojus, o kitas smulkus turtas, atidavus j naudoti, nurašomas s naudas.

Pinigini l š apskaitai AB banke „Swedbank“ atidarytos keturios s skaitos:

- ✓ s skaita projekto „Kupiškio dvar romantika“ finansavimo l šoms,
- ✓ Kupiškio r. savivaldyb s tiksliniams našams
- ✓ s skaita naujo projekto finansavimo l šoms
- ✓ iš veiklos uždirbtoms bei iš kit šaltini gautoms l šoms.

2015 m. Kupiškio r. savivaldyb veiklai skyr 35646,00 Eur iš biudžeto l š , 2014 m. buvo skirta 33286,00 EUR. 2015 m. iš Nacionalini s mok jimo agent ros prie žem s kio ministerijos parama negauta, o 2014 m. buvo gauta 907,00 EUR paramos.

2015 m. atsarg likutis 1914,00 Eur – t.y. suvenyr likutis – 1106,00 Eur., kitos atsargos (broši ros, lankstinukai, vizitin s) 656,00 Eur, kanceliarini s prek s – 152,00 Eur. 2014 m. atsarg likutis buvo mažesnis - 1730,00 EUR.

3.3. Viešosios staigos dalininkai

staigos kapital sudar dvej dalinink , pagal 2003 m. spalio 28 d. steigimo sutart Nr.8-473, skirta dotacija ilgalaikiam turtui sigyti ir nuosavoms patalpoms sigyti bei suremontuoti – bendra suma 63580,00 Eur

2009 m. gruodžio 23d. perdavimo-pri mimo aktu LR kio ministerija, vadovaudamasi 2009 m. gruodžio 9 d. LR Vyriausyb s nutarimu Nr.1624 „D l vieš j staig dalininko turtini ir neturtini teisi perdavimo ir per mimo“, perdav valstybei nuosavyb s teise priklausianias viešosios staigos Kupiškio verslo informacijos centro dalinink s turtines ir neturtines teises Kupiškio rajono savivaldybei.

3.4. sipareigojimais

Centro sipareigojimams priskiriamos prievol s, atsirandan ios d l atlikt kini operacij ir kini vyki , už kuriuos Centras prival s ateityje atsiskaityti turtu ir kuri dyd galima objektyviai nustatyti.

Finansini met pabaigoje mokėtinas sumas irsipareigojimus sudar trumpalaikiai sipareigojimai, t.y. staigos skolos už gruodžio mėn. gautas paslaugas – 4867,00 Eur; gauti išankstiniai apmokėjimai – 6,00 Eur., mokėtinos su darbo santykiais susijusios mokos socialinio draudimo fondui – 991,00 Eur mokėtinos garantinio fondo mokos – 56,00 Eur., bei atostoginių kaupiniai – 2987,00 Eur. Kiti trumpalaikiai sipareigojimai – 142,00 Eur: nekilnojamo turto mokestis – 140,00 Eur; aplinkos teršimo mokestis – 2,00 Eur. Bendra suma trumpalaiki sipareigojim – 9049,00 EUR. 2014 m. mokėtinų sumų ir sipareigojim likutis buvo 10220,00 EUR.

3.5. Gautinos sumos

staigoje gautinos sumos skirstomos ilgalaikes ir trumpalaikes. Ataskaitini met pabaigoje staigai skolingos šios mėn. s:

- ✓ G. Mažono firma "Emidija"- 20,00 Eur.
- ✓ UAB Gevita – 105,00 Eur.
- ✓ UAB „Nodama“ – 6,00 Eur.
- ✓ Advokatas Kastytis Paspirgėlis – 116,00 Eur.
- ✓ VŠ Panevėžio turizmo informacijos centras – 32,00 Eur
- ✓ UAB "Ukmege" – 70,00 Eur

staigai taip pat skolinga Mažeikio mėn. – 52,00 Eur. Ši skola priskiriama abejotinoms skoloms. 2015 m. gautinos sumos yra mažesnės nei 2014 m. – 648,00 EUR.

3.6. Pajamos

Pajamomis staigoje laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos už suteiktas paslaugas ar parduotas prekes laikomos uždirbtomis ir turi būti rodomos finansiniuose atskaitomybėje, jei pirkėjui suteiktos visos paslaugos ar perduotos visos prekės, o dideli papildomi išlaidos ar nuostoli, susijusi su šia paslauga teikimu, tikimybė menka. Per 2015 metus Centras už suteiktas paslaugas gavo 20230,00 Eur pajamų. Iš jų – už verslo konsultacijas, mokymus - 3937,00 Eur, už biuro ir kitas paslaugas – 1355,00 Eur, keltų, baseino, turizmo bilietų ir ekskursijų pardavimo pajamos siekė 6389,00 Eur, suvenyrų parduota už 2044,00 Eur, vandens parko pajamos – 6413,00 Eur., dviračių nuoma – 92,00 Eur. Kitos pajamos yra patalpų nuomos pajamos – 579,00 Eur. Daugiausia pajamų buvo uždirbta parduodant keltų bilietus bei ekskursijas, už vandens parko paslaugas. Bendros staigos veiklos pajamos 2015 m. lyginant su 2014 m. – 20179,00 Eur padidėjo.

3.7. S naudos

S naudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos Centro apskaitoje ir parodomos finansiniuose atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei išlaidų palyginimo principus. S naudos apskaitoje pripažįstamos tada, kai faktiškai patiriamos, neatsižvelgiant pinigų išmokėjimų. Per 2015 metus uždirbtoms pajamoms teko 60920,00 Eur išlaidų, tačiau 38487,00 Eur buvo kompensuota finansavimo šaltiniais. Remiantis Centro apskaitos politika, suteiktos paslaugos savikainai traukiamos tik tiesioginėmis išlaidomis. Šias 8771,00 Eur išlaidas sudaro: a) Ekskursijų, kelionių s naudos

– 2120,00 Eur, b) mokym ir seminar s naudos – 3089,00 Eur, c) rengini rengimo s naudos – 793,00 Eur, d) suvenyr pardavimo s naudos – 2769,00 Eur

Centro veiklos s naudos 2015 m. sudar 52149,00 Eur. Didžiausi s naud dal sudar darbuotoj išlaikymo s naudos – 36378,00 Eur, 2014 m šios s naudos sudar 38284,00 Eur. Ilgalaikio turto nusid v jimo s naudos 2015 m. buvo 4353,00 Eur, 249,00 Eur didesn s nei 2014 m. Ryši s naudos ataskaitiniu laikotarpiu buvo 1398,00 Eur, 66,00 Eur didesn s nei 2014 m. Transporto išlaikymo s naudos 2015 m. – 42,00 Eur, 299,00 Eur mažesn s nei 2014 m. Patalp išlaikymo s naudos 2015 m. – 1087,00 Eur, 2014 m. – 656 Eur. Pardavimo veiklos s naudos 2015 m. – 610,00 Eur, 2014 m. – 215 Eur. Kitos veiklos s naudos ataskaitiniu laikotarpiu buvo – 8281,00 Eur, 2014 m. - 10007 Eur.

3.8. Finansavimas

2015 m gautas finansavimas buvo panaudotas veiklos s naud kompensavimui sekan iai: - panaudotas Kupiškio r. savivaldyb s tikslinis našas 35646,00 Eur. 2014 m. savivaldyb s tikslinis našas buvo 33286,00 EUR; panaudota dotacija pl trai – 894,00 Eur., panaudotas finansavimas NMA (drabuži dotacija) – 772,00 Eur., panaudotas finansavimas (dvira i dotacija) – 291,00 Eur., panaudotas finansavimas IT (bald komp., valty s, dvira iai) – 591,00 Eur., panaudoti kiti finansavimo šaltiniai – 293,00 Eur. Iš viso 2015 m. 38487,00 Eur panaudoti veiklos s naud kompensavimui, 2014 m. - 35241,00 EUR .

2012 m buvo gautas finansavimas keturi dvira i sigijimui – 1506,00 Eur per 2013 m., 2014 m. ir 2015 m. kompensuojamos nusid v jimo s naudos po 291,00 Eur. Kai šis turtas pilnai nusid v s tada dotacija bus pilnai panaudota.

Dotacijos pl trai balansin vert ataskaitini met pabaigai sudar 2079,00 Eur, 2014 m. pabaigoje buvo 2973,00 EUR. Dotacijos turtu likutis 2015 m. pabaigai buvo – 1006,00 Eur, 2014 m. pabaigai - 1597,00 EUR. NMA tikslinio našo balansin vert 2015 m. pabaigai buvo 2599,00 Eur, 2014 m. pabaigai - 3371,00 EUR. Kit tikslini naš balansin vert 2015 m. pabaigai - 512,00 Eur, 2014 m. pabaigai - 803,00 EUR. Viso gauto Finansavimo balansin vert ataskaitini met pabaigai sudar – 6195,00 Eur, 2014 m. - 8897,00 EUR.

3.9. Veiklos rezultatas

vertinus Centro veiklos pajamas ir s naudas, finansavim ir palyginus su pra jusiais metais – 2015 m. veiklos rezultatas yra 1624,00 Eur nuostoliai.

Direktorius

Paulius Pranck nas

I „Miško lokys“ atstov

Gerda Navickait