

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 2017 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2018 m. kovas 16 d. Nr. 1
(data)

EUR

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3.1	27417	28942
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nemateriali			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		27417	28942
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		23030	24271
3.	Mašinos ir įrengimai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		4387	4671
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	15291	11075
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		8986	2570
1.	Atsargos		7580	1749
2.	Išankstiniai apmokėjimai		1406	820
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	292	240
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		292	185
2.	Kitos gautinos sumos			55
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		6013	8265
	TURTAS, IŠ VISO		42708	40017

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		29172	27521
I.	KAPITALAS	3.3	63580	63580
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		(34408)	(36059)
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		1651	2052
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		(36059)	(38111)
D.	FINANSAVIMAS	3.8	3956	3530
1.	Dotacija		3182	1482
2.	Tiksliniai įnašai		774	2048
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai		774	2048
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	3.4	9580	8966
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		9580	8966
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		5413	6705
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			99
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4027	2018
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		140	144
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		42708	40017

Turizmo vadybininkė, laikinai
einanti direktoriaus pareigas

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Laučiniavičė

(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)

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

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2018 m. kovo mėn. 16 d. Nr. 2

(data)

(Euris)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS	3.6	58796	65945
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		17897	18436
2.	Finansavimo pajamos		39923	46813
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		38200	44300
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		1723	2513
3.	Kitos pajamos		976	696
II.	SĄNAUDOS	3.7	57145	63893
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		9438	6438
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		47707	57455
3.1.	Pardavimo		-	-
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		23958	42278
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		3870	4159
3.4.	Patalpų išlaikymo		2653	2895
3.5.	Ryšių		1387	1294
3.6.	Transporto išlaikymo			464
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		15839	6365
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1651	2052
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS	3.9	1651	2052

Turizmo vadybininkė,
laikiniai einanti direktoriaus pareigas
(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Laučiničiūtė
(vardas ir pavardė)

IĮ "Miško lokys" atstovė
(apskaitą tvarkančio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gerda Navickaitė
(vardas ir pavardė)

VŠĮ KUPIŠKIO RAJONO TURIZMO IR VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS

Įm. kodas 160331162; Kupiškis, Gedimino g. 34-5

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2018 m. kovo 16 d. Nr.3
(data)

1. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras (toliau- Centras) įregistruota 2003 m. 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 tarpautinius 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 ugdyimas 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.

2017 m. gruodžio mėn. Centras pradėjo prekiauti kitų Kupiškyje esančių įstaigų dovanų kuponais.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2017 m. – 3 žm. 2016 m. – 6 žm. 2015 m. – 5 žm. 2014 – 5 žm., 2013 metais – 5 žm., o 2012 metais – 5 žm.

2. Apskaitos politika

Ataskaitinis laikotarpis viešojoje įstaigoje sutampa su kalendoriniais metais – 2017 m sausio 1d. – 2017 m. gruodžio 31 d. Šį laikotarpį Centras vykde įstaigos įstatuose numatyta 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;
- ✓ 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 2017 m. finansinę ataskaitą

3.1. Ilgalaikis turtas

Šių ataskaitinių metų pabaigai turimo ilgalaikio turto balansinė vertė 27417,00 EUR. Didžiausią dalį ilgalaikio turto vertėje sudaro nuosavos patalpos (23030,00 EUR) ir kita įranga, prietaisai, įrenginiai (4387,00 EUR).

1 Pastaba. Informacija apie įstaigos ilgalaikį nematerialųjį turtą:

Turto rūšis	Įsigijimo vertė	Likutis pradžiai	Įsigyta per 2017 m.	Nudėvėta per 2017 m.	Nudėvėta periodo pabaigai	Likutinė vertė
Programinės įrangos licencijos	2965	0	0	0	2965	0
Internetinė svetainė	3512	0	0	0	3512	0
Nematerialus turtas viso:	6477	0	0	0	6477	0

2 Pastaba. Informacija apie įstaigos ilgalaikį materialųjį turtą:

Turto rūšis	Įsigijimo vertė	Likutis pradžiai 2017 m.	Įsigyta per 2017 m.	Nudėvėta per 2017 m.	Parduota/ nurašyta 2017 m.	Nudėvėta periodo pabaigai	Likutinė vertė
Patalpos ir patalpų remontas	39372	24271	0	1241	0	16342	23030
Kompiuterinė technika, spausdintuvai,	17880	93	0	85	0	17872	8
Baldai	7443	132	720	209	0	7520	643
Dviračiai	1801	281	0	239	0	1759	42
Mediniai inf. stendai	3507	1052	0	701	0	3156	351
Rūbai	5792	1933	0	965	0	4824	968
Vandenlenčių parko įranga	1930	1147	1109	383	0	1166	1873
Kitas materialus turtas	784	31	518	47	0	800	502
Viso:	78509	28940	2347	3870	0	53439	27417

2017 m. balandžio mėn. 25 d. Centras įsigijo suvenyrų spinta, kurios vertė 720,00 EUR, 2017 m. rugpjūčio mėn. 22 d. penkis hidrokokius ir vandenlentę su batais, kurių vertė 1109,00 EUR bei 2017 m. rugsėjo mėn. 25 d. trys tentus dekoruotus Kupiškio krašto nuotraukomis, vertė 518,00 EUR.

Per 2017 m. ilgalaikio nematerialaus turto nebuvo įsigyta.

Ataskaitinių metų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 3870,00 EUR

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: 1. Patalpos – 30 m.; 2. Biuro technika ir ryšių priemonės – 5 m.; 3. Baldai – 6 m.; 4. Programinė įranga – 5 m.; 5. Kitas ilgalaikis turtas – 6 m. 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 145,00 Eur ir kuris tarnauja ilgiau nei vienerius metus.

Pagal 2013 m. rugpjūčio mėn. 16 d. techninės priežiūros ir eksploataavimo sutartį Nr. E6-8 centro veikloje panaudos būdu naudojama „Vandens ir sniego parko Aukštupėnų poilsiavietėje“ įranga ir inventorių, kurių vertė 45498 Eur. Ši sutartis galioja penkis metus, tačiau pasibaigus sutarties galiojimo terminui, ji gali būti pratęsta.

2016 m. įstaigos veikloje panaudos būdu naudojamas 129,32 kv. metrų bendrojo ploto valčių elingo pastatas (unikalus Nr. 4400-1484-5260). Šis pastatas naudojamas turizmo veiklai vykdyti. Sutartis galioja iki 2024 m. birželio mėn. 02 d.

2016 m. rugsėjo mėn. 22 d. Kupiškio rajono savivaldybė perdavė panaudos būdu laikinai neatlygintinai valdyti ir naudoti 3 plastikines keturvietes irklines valtis, kurių vertė (164,79 Eur). Šis turtas naudojamas ir 2017 m.

Centro veikloje iki 2016 m. lapkričio mėn. 18 d. buvo naudojamas pagal panaudą gautas automobilis (neterminuota panaudos sutartis Nr. 3/PDT iš 2012 m. birželio 1 d.).

Viešosios įstaiga Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras 2015 m. lapkričio mėn. 30 d. sudarė negyvenamųjų patalpų nuomos sutartį su advokatu Kąstyčiu Paspirgėliu. Šia sutartimi įstaiga išnuomavo 13,42 kv. m. patalpas, kuriose buvo įsteigta advokato darbo vieta. Nuomos sutartis galioja iki 2018 m. gruodžio mėn. 01 d.

2017 m. vasario mėn. 28 d. negyvenamųjų patalpų nuomos sutartį buvo papildyta ir advokatas Kąstytis Paspirgėlis papildomai išsinuomavo 13,85 kv. m. patalpas vykdyti advokato veiklą. Šis sutarties papildymas buvo nutrauktas 2017 m. liepos mėn. 1 d. bendru sutarimu.

3.2. Trumpalaikis turtas

Visas kitas turtas yra laikomas trumpalaikiu. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikis turtas (kartu su pinigineis lėšomis) sudarė 15291,00 EUR, lyginant su 2016 m. (11075,00 EUR) jis yra padidėjęs. Trumpalaikiame turte didžiausią sumą sudarė atsargos – 7580,00 EUR. 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.

2017 m. Kupiškio r. savivaldybė veiklai skyrė 38200,00 EUR iš biudžeto lėšų, 2016 m. buvo skirta 44300,00 EUR. Nei 2016 m., nei 2017 m. iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie žemės ūkio ministerijos parama nebuvo gauta.

2017 m. atsargų likutis 7580,00 EUR – t.y. suvenyrų likutis – 5253,00 EUR, kitos atsargos (brošiūros, lankstinukai, vizitinės) 1854,00 EUR, kanceliariinės prekės – 183,00,00 EUR, ūkinės prekės – 290,00 EUR. 2016 m. atsargų likutis buvo mažesnis - 1749,00 EUR.

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 63580,00 EUR

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 – 5413,00 EUR, mokėtinos su darbo santykiais susijusios įmokos socialinio draudimo fondui – 667,00 EUR, bei atostoginių kaupiniai – 3360,00 EUR. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 140,00 EUR:

nekilnojamo turto mokestis – 140,00 EUR. Bendra suma trumpalaikių įsipareigojimų – 9580,00 EUR. 2016 m. mokėtinų sumų ir įsipareigojimų likutis buvo 8966,00 EUR.

Nuo 2016 m. lapkričio mėn. 21 d. VšĮ Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centro laikinai direktoriaus pareigas pradėjo eiti vadybininkė Vaida Laučiniavičė. Mėnesinis mokamas darbo užmokestis buvo 406,00 EUR (neatskaičius mokesčių) ir 25 proc. priedas nuo tarnybinio atlyginimo (neatskaičius mokesčių). Nuo 2017 m. gegužės mėn. 2 d. Kupiškio rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. MP- 13, nustatytas mėnesinės algos pastoviosios dalies koeficientas – 4,6 iki kol bus paskirtas viešosios įstaigos Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centro direktorius. Mėnesinis mokamas darbo užmokestis buvo 600,30 EUR (neatskaičius mokesčių).

Per 2017 m. papildomai buvo išmokėta 283,35 Eur – tai yra dienpinigiai komandiruočių metu.

Duomenys apie 2017 m. priskaičiuotas ir išmokėtas darbo užmokesčio sumas įstaigos direktoriui pateikti 2 lentelėje.

2 Lentelė. 2017 m. Darbo užmokesčio duomenys

Darbo užmokestis priskaičiuotas direktoriui per 2017 m.	Darbo užmokestis išmokėtas direktoriui per 2017 m.	Darbdavio įmoka Sodrai už samdomą darbuotoją 31,18 proc.	Sumokėta soc. draudimo 11 proc. įmokų ir PSD	Sumokėta gyventojų pajamų mokesčio
7957,61 Eur	6436,55 Eur	2481,18 Eur	875,33 Eur	645,73 Eur

3.5. Gautinos sumos

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

- ✓ Advokatas Kastytis Paspirgėlis – 240,00 EUR.

Įstaigai taip pat skolinga Mažeikio įmonė – 52,00 EUR. Ši skola priskiriama abejotinoms skoloms. 2017 m. gautinos sumos yra didesnės nei 2016 m. – 240,00 EUR.

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 2016 metus Centras už suteiktas paslaugas gavo 18873,00 EUR pajamų. Iš jų – už biuro ir kitas

paslaugas – 1179,00 EUR, keltų, baseino, turizmo bilietų ir ekskursijų pardavimo pajamos siekė 10017,00 EUR, suvenyrų parduota už 4033,00 EUR, vandens parko pajamos – 2225,00 EUR, dviračių nuoma – 2,00 EUR. Kitos pajamos yra patalpų nuomos pajamos – 976,00 EUR, dovanų kuponų parduota – 441,00 EUR. Daugiausia pajamų buvo uždirbta parduodant keltų bilietus bei ekskursijas, už vandens parko paslaugas. Bendros įstaigos veiklos pajamos 2017 m. lyginant su 2016 m. – 19132,00 EUR sumažėjo.

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 2017 metus uždirbtoms pajamoms teko 57145,00 EUR sąnaudų, tačiau 38200,00 EUR buvo kompensuota finansavimo lėšomis. Remiantis Centro apskaitos politika, į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiamos tik tiesioginės išlaidos. Šias 9438,00 EUR išlaidas sudaro: a) Ekskursijų, kelionių sąnaudos – 5413,00 EUR, b) renginių rengimo sąnaudos – 693,00 EUR c) suvenyrų pardavimo sąnaudos – 3332,00 EUR.

Centro veiklos sąnaudos 2017 m. sudarė 47707,00 EUR. Didžiausią sąnaudų dalį sudarė darbuotojų išlaikymo sąnaudos – 23958,00 EUR, 2016 m. šios sąnaudos sudarė 42278,00 EUR. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2017 m. buvo 3870,00 EUR, 289,00 EUR mažesnis nei 2016 m. Ryšių sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu buvo 1387,00 EUR, 93,00 EUR didesnės nei 2016 m. Patalpų išlaikymo sąnaudos 2017 m. – 2653,00 EUR, 2016 m. – 2895,00 EUR, transporto išlaikymo sąnaudų 2017 m. nebuvo, 2016 m. – 464,00 EUR, Kitos veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu buvo – 15839,00 EUR, 2016 m. – 6365,00 EUR. (Kitos veiklos sąnaudos sudaro – Biuro įrenginių remonto ir ekspl. sąnaudos; draudimo; geriamo vandens; mažaverčio inv.; kanceliarinių ir ūkinių medžiagų; reprezentacinės; komandiruočių; buh. apskaitos tvarkymo; banko mokesčių; nekilnojamo turto ir kitos sąnaudos)

3.8. Finansavimas

2017 m gautas finansavimas buvo panaudotas veiklos sąnaudų kompensavimui sekančiais: - panaudotas Kupiškio r. savivaldybės tikslinis įnašas 38200,00 EUR. 2016 m. savivaldybės tikslinis įnašas buvo 44300,00 EUR; panaudota dotacija plėtrai – 192,00 EUR., panaudotas finansavimas NMA (drabužių dotacija) – 1053,00 EUR., panaudotas finansavimas (dviračių dotacija) – 221,00 EUR., panaudotas finansavimas IT (baldų komp., valtyš, dviračiai) – 257,00 EUR. Iš viso 2017 m. 39923,00 EUR panaudoti veiklos sąnaudų kompensavimui, 2016 m. - 46813,00 EUR.

2012 m buvo gautas finansavimas keturių dviračių įsigijimui – 1506,00 EUR per 2013 m., 2014 m. 2015 m., 2016 m. 2017 m. kompensuojamos nusidėvėjimo sąnaudos po 291,00 EUR. Šis turtas pilnai nusidėvėjo 2017 m. rugpjūčio mėn. 31 d., todėl dotacija pilnai panaudota.

Dotacijos plėtrai balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigai sudarė 3142,00 EUR, 2016 m. pabaigoje buvo 1184,00 EUR. Dotacijos turtu likutis 2017 m. pabaigai buvo – 40,00 EUR, 2016 m. pabaigai - 298,00 EUR. NMA tikslinio įnašo balansinė vertė 2017 m. pabaigai buvo 776,00 EUR, 2016 m. pabaigai - 1827,00 EUR. Kitų tikslinių įnašų balansinė vertė 2017 m. pabaigai - 0,00 EUR, 2016 m. pabaigai - 221,00 EUR. Viso gauto Finansavimo balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigai sudarė – 3956,00 EUR, 2016 m. - 3530,00 EUR.

3.9. Veiklos rezultatas

Įvertinus Centro veiklos pajamas ir sąnaudas, finansavimą ir palyginus su praėjusiais metais – 2017 m. veiklos rezultatas yra 1651,00 EUR pelnas.

Turizmo vadybininkė, laikinai einanti
Direktoriaus pareigas

Vaida Laučiniavičė

IĮ „Miško lokys“ atstovė

Gerda Navickaitė