

VŠĮ IGNALINOS RAJONO TURIZMO INFORMACIJOS CENTRO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

VŠĮ Ignalinos rajono turizmo informacijos centras (toliau – įstaiga) įregistruotas 1999 m. balandžio 29 d., įstaigos kodas 155628799, buveinė Ateities g. 23, Ignalina. Įstaigos steigėjas yra Ignalinos rajono savivaldybės Taryba.

Įstaiga 2017 metais vykdė turizmo informacijos paslaugų programos priemonę „Turizmo informacijos paslaugų teikimo programa“, Ignalinos sporto ir pramogų centro (SPA) paslaugų teikimo programos priemonę „Baseino paslaugų teikimas“ bei Kultūrinių, socialinių, švietimo, sporto veiklų, turizmo plėtojimo programos priemonę „Patrauklaus Ignalinos kaip kurortinės vietovės įvaizdžio formavimas: pasirengimas ir pristatymas tarptautinėje turizmo parodoje „Adventur 2018“.

Igyvendindama „Turizmo informacijos paslaugų teikimo programą“, įstaiga rinko ir teikė lankytojams turizmo informaciją, populiarino Ignalinos kraštą tarptautinėse parodose Lietuvoje ir užsienyje, leido ir platino pažintinius informacinius leidinius, bendradarbiavo su turizmo paslaugų teikėjais bei kitais turizmo informacijos centrais.

Pagal „Baseino paslaugų teikimo programą“, Ignalinos sporto ir pramogų centras teikė baseino su pirčių kompleksu, sporto ir treniruoklių salių, apgyvendinimo, boulingo ir biliardo ir kitas su sportine veikla susijusias paslaugas vietas, atvykstantiems turistams, mokomojo ugdymo bei papildomo ugdymo proceso dalyviams, įmonėms bei organizacijoms.

Igyvendinant Kultūrinių, socialinių, švietimo, sporto veiklų, turizmo plėtojimo programos priemonę „Patrauklaus Ignalinos kaip kurortinės vietovės įvaizdžio formavimas: pasirengimas ir pristatymas tarptautinėje turizmo parodoje „Adventur 2018“, buvo padengtos parodos „Adventur 2018“ ploto, standartinio stendo įrengimo, registracijos mokesčio, papildomos įrangos nuomos išlaidos bei išleistas 3 kalbomis leidinys „2018 m. renginiai Ignalinos rajone“.

2016 m. iš UAB „Legra“ gauta parama sumoje 500,00 Eur., panaudota 2017 m. organizuojant boulingo turnyrą „Sporto ir pramogų centro taurei laimėti“.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga - gruodžio 31 d.

2017 m. įstaigos finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

Įstaigos lėšas sudaro savivaldybės biudžeto tiksliniai asignavimai programų vykdymui, pajamos už teikiamas paslaugas, bei kitos teisėtai gautos lėšos.

Įstaigos lėšos apskaitomos Luminor Bank AB, kodas 40100 ir Swedbank AB, kodas 73000 atsiskaitomosiose sąskaitose:

- LT344010043700070590 – TIC veiklai skirtos lėšos;
- LT634010043700085103 – sporto ir pramogų centro veiklai skirtos lėšos;
- LT794010051003350615 – sporto ir pramogų centro veiklai skirtos lėšos;
- LT287300010129788462 – sporto ir pramogų centro veiklai skirtos lėšos;
- LT514010043700060584 – kitos TIC uždirbtos lėšos;
- LT604010043700029091 – projektų įgyvendinimui skirtos lėšos;
- LT147300010134530074 – projektų įgyvendinimui skirtos lėšos.

2017 m. sausio 01 d. įstaigoje patvirtinta 25 etatai, dirbo 21 darbuotojas.

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigoje patvirtinta 25 etatai, dirbo 21 darbuotojas.

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

1. Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu 2001 m. lapkričio 6 d. Nr. IX-575 bei šio įstatymo pakeitimais;
 2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu 2001 m. lapkričio 6 d. Nr. IX-574 bei jo pakeitimais ir papildymais ;
 3. Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinių kompanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklėmis, patvirtintomis, LR finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372 bei jų pakeitimais ir papildymais;
 4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos tvarkos“;
 5. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 13 d. nutarimu Nr. 1283 „Dėl kasos aparatų diegimo ir naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“
 6. Įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika bei jos papildymais ir pakeitimais.
- Apskaita tvarkoma dvejybinio įrašo, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą. Finansinės ataskaitos rengiamos einamųjų metų gruodžio 31 d. duomenimis.

Nematerialus turtas

Nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo disponuoja įstaiga ir kurį naudojama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė ne mažesnė kaip 500 Eur. (2015 m. gegužės 20 d. direktoriaus įsakymas Nr. IV-17)

Įstaigoje nematerialųjį turtą sudaro TIC internetinė svetainė, ledo arenos techninis projektas bei mobili aplikacija.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, balanse rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną mėnesį. Amortizacija skaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po turto įsigijimo ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo ar visos turto vertės perkėlimo į sąnaudas.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi gauti iš jo ekonominės naudos būsimais laikotarpiais.

Ilgalaikiu turtu laikomas turtas, kurio įsigijimo savikaina ne mažesnė kaip 500 Eur., įskaitant visus mokesčius (2015 m. gegužės 20 d. direktoriaus įsakymas Nr. IV-17). Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu pradėjus šį turtą naudoti nuo kito mėnesio pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną mėnesį.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, balanse rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Atsargos ir trumpalaikis turtas

Atsargos ir trumpalaikis turtas, tai įstaigos įsigytas turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba kuris įstaigos veikloje naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo savikaina yra mažesnė už nustatytą ilgalaikio turto vertę.

Atsargoms ir trumpalaikiam turtui priskiriama: inventorius, atsarginės dalys, eksploatacinės medžiagos, prekės, skirtos perparduoti.

Atsargos ir trumpalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikaina laikoma sumokėta (mokėtina) suma, bei kitos su įsigijimu susijusios išlaidos, kaip transporto, negrąžintini mokesčiai ir pan.

Atsargų ir trumpalaikio turto gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei sumos yra nereikšmingos.

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dieną.

Piniginio turto apskaita

Piniginiam turtui priskiriami visi kasos aparatuose ir banke turimi pinigai. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas eurai.

Kapitalo apskaita

Nuosavam kapitalui priskiriama:

1. Dalininkų įnašas;
2. Veiklos rezultatas.

Dotacijos ir tikslinis finansavimas

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos programoms įgyvendinti, pripažįstamos finansavimo pajamonis, turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Dotacija, susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos sąnaudų.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas apskaitoje

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pinigai gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas ar prekes, apskaitoje rodomi kaip įstaigos įsipareigojimai pirkėjams. Įstaigos pajamoms priskiriama gautos lėšos už sporto ir pramogų centro veiklą, lėšos už biuro darbo vietos nuomą, parduotas prekes.

Sąnaudos, patirtos vykdant programas ir uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėse atskaitose parodomos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

„Finansavimo pajamos“ – gautų arba gautinų finansavimo sumų dalis, pagal atskiras programas, panaudota per ataskaitinį laikotarpį turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Patirtos

sąnaudos, susijusios su finansuojamų programų įgyvendinimu (panaudotas finansavimas), veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos kaip finansavimo pajamos.

Prie veiklos sąnaudų priskiriamos darbuotojų darbo apmokėjimo, mokesčių, ryšių, komandiruočių, komunalinių patarnavimų ir kitos veiklos sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, turtui įsigyti, nelaikomos sąnaudomis ir balanse rodomos kaip turtas.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėse ataskaitose pateikiami jų atsiradimo dienos verte.

3. PASTABOS

1 pastaba. Dotacijos, tikslinis ir kitas finansavimas

2017 metais įstaigos išlaikymui (pagal programas ir išlaidų sąmatas) Ignalinos rajono savivaldybės administracija iš savivaldybės biudžeto lėšų skyrė: „Turizmo informacijos paslaugų teikimas“ programos vykdymui – 33400,00 Eur., „Baseino paslaugų teikimas“ programos vykdymui – 61600,00 Eur., bei Kultūrinių, socialinių, švietimo, sporto veiklų, turizmo plėtojimo programos priemonės „Patrauklaus Ignalinos kaip kurortinės vietovės įvaizdžio formavimas: pasirengimas ir pristatymas tarptautinėje turizmo parodoje „Adventur 2018“ vykdymui – 1500,00 Eur.

Viso gauta - 96 500,00 Eur.

2 pastaba. Pajamos

Už suteiktas paslaugas, parduotas prekes

Pajamų pavadinimas	Sporto ir pramogų centras	TIC
Baseinas su pirčių kompleksu	114869,82	
Pirtis prausimuisi	2369,84	
Treniruoklių salė	11442,20	
Sporto salė	20656,00	
Viešbutis	22211,00	
Boulingas ir biliardas	7173,14	
Konferencijų salė	390,00	
Už parduotas prekes	127,65	31,76
Kitos pajamos	397,28	
VISO	179636,93	31,76

Viso gauta pajamų - 179 668,69 Eur.

Finansavimo pajamos

Pajamų pavadinimas	Suma
Finansavimo pajamos „Turizmo informacijos paslaugų teikimas“ programai	33878,73

Finansavimo pajamos „Baseino paslaugų teikimas“ programai	61600,00
Finansavimo pajamos „Ignalinos rajono turizmo įvaizdžio formavimas ir turistinės informacijos sklaida“ projektui	411,73
Finansavimo pajamos „Rekreacinės žuvininkystės informacijos pateikimo gerinimas ir tradicinės bei etnografinės žvejybos populiarinimas Ignalinos rajone“ projektui	885,65
Finansavimo pajamos „Panaudotas kitas finansavimas“ (parama)	500,00
VISO	97276,11

„Finansavimo pajamos“ – gautų arba gautinų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį patirtoms sąnaudoms kompensuoti.

Viso pajamų per 2017 m. – 276 944,80 Eur.

3 pastaba. Patirtos sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	Sporto ir pramogų centras	TIC	Projektų (įgyvendintų)
Darbo užmokestis	81259,90	21319,54	
Soc. draudimo ir garantinio fondo įmokos	25222,43	6637,63	
Skelbimų ir reklamos		4936,90	
Centrinis šildymas	50777,48	212,87	
Elektros energija	33875,57	95,35	
Šaltas vanduo ir nuotekos	9370,24	38,69	
Buitinių atliekų išvežimas	1446,04		
Patalpų valymas		279,84	
Komandiruočių		1140,16	
Kanceliarinių ir ūkinių prekių	9876,56	427,03	
Trumpalaikio turto	176,16		
Ryšių	293,88	123,36	
Draudimo	710,00	94,12	
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	183,37	999,00	1297,38
Banko paslaugų	842,02	2,49	
Suteiktos paramos	500,00		
Kitos eksploatacinės (smulkus remontas, vandens tyrimai, skalbinių skalbimas)	15560,36		
Kitos bendrosios ir administracinės paslaugos(objekto apsauga ir signalizacijos priežiūra, autorių ir gretutinių teisių mokestis, prof. sveikatos tikrinimas, mokymai, ir kita)	2143,85	201,06	
VISO	232237,86	36508,04	1297,38

Viso patirta sąnaudų – 270 043,28 Eur..

Veiklos rezultatas už 2017 m. – 6 901,52 Eur. pelnas (TIC veikla – 2597,55 Eur. nuostolis, sporto ir pramogų centro veikla – 9499,07 Eur. pelnas).

4 pastaba. Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas

Ištaigos turimo ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto būklė pateikta lentelėje.

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialus turtas	Mašinos ir įrengimai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	696	146	1218	535	0	2595
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1927	35021	10749	11183	753	59633
Finansinių metų pokyčiai: -turto įsigijimas -perleistas ar nurašytas turtas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-			1000 -164	-907		1000 -1071
Finansinių metų pabaigoje	1927	35021	11585	10276	753	59562
b) Nusidėvėjimas (Amortizacija)						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1231	34875	9531	10648	753	57038
Finansinių metų pokyčiai: -finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija) -atstatantys įrašai (-) -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	642	146	1335 -164	357 -907		2480 -1071
Finansinių metų pabaigoje	1873	35021	10702	10098	753	58447
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a-b)	54	0	883	178	0	1115

Nurašytas sugadintas, įstaigos veikloje netinkamas naudoti ilgalaikis turtas:
2003 m. įsigytas išplėtimo garantas nešiojamam kompiuteriui;
2012 m. įsigytas reklaminis-informacinis stendas.

5 pastaba. Atsargos ir kitas trumpalaikis turtas

Rodikliai	Atsargos, žaliavos ir medžiagos	Prekės skirtos perparduoti	Kitas trumpalaikis turtas	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3902	3542	22951	30395
Finansinių metų pabaigoje	3146	746	24124	28016

6 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos

Išankstiniai apmokėjimai metų pabaigai sudarė **1966,61** Eur.

Iš jų UAB Lietuvos parodų ir kongresų centrui „Litexpo“ už parodą „Adventur 2018“ – 1218,47 Eur., UAB „Vyzdys“ už leidinį – 299,75 Eur., VšĮ Molėtų turizmo ir verslo informacijos centras už parodą „Baltour 2018“ – 256,00 Eur., UAB „Proringas“ už apskaitos programos naujumo garantą – 181,50 Eur. Ir UAB „Ideaformus“ adreso metinis mokestis - 10,89 Eur.

Būsimųjų laikotarpių sąnaudas sudaro **1017,02** Eur.

Tai sporto ir pramogų centro turto bei BCA draudimas tenkantis 2018 m. – 768,00 Eur., prenumerata 2018 m. – 34,90 Eur., reklama leidiniuose 2018 m. – 199,64 Eur., ilgalaikio turto draudimas (projektų) – 14,48 Eur.

7 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Įstaigos gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas ir abejotinos skolos – 707,40 Eur.

Pirkėjai	Suma (Eur.)
UAB Nova Fabrika	210,00
UAB „Noravitalas“	60,00
UAB Dagesta	70,00
UAB Listas	275,14
Olga Rakštelienė	49,66
Švenčionių rajono ugniagesių sporto klubas	42,60

Kitos gautinos sumos (pirkėjų atsiskaitymai kortelėmis per baseino EKA) – 103,31 Eur.

Viso – 810,71 Eur.

8 pastaba. Įstaigos įsipareigojimai

Įstaigos įsipareigojimai 2017 m. gruodžio 31 d. – **559,71** Eur. Juos sudaro skolos tiekėjams už paslaugas ir komunalinius patarnavimus.

Tiekėjo pavadinimas	Suma (Eur.)
Telia Lietuva AB	21,44
UAB Senoji užėiga	118,35
AB Energijos skirstymo operatorius	166,33
UAB Enefit	239,70
UAB Lindstrom	13,89

9 pastaba. Informacija apie pinigus

Istaigoje piniginės lėšos 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro – **25 943,31 Eur.**

Istaigos lėšos	Suma (Eur.)
Pinigai banke atsiskaitomosiose sąskaitose	23766,56
Kasos aparatas CASIO FE-800 (TIC)	6,23
Kasos aparatas GAMA FP-1000 (baseinas)	1653,69
Kasos aparatas EURO 1000T (viešbutis)	221,58
Kasos aparatas EURO 1000T (boulingas)	295,25

10 pastaba. Informacija apie nuosavą kapitalą

Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra **35 308,55 Eur.** Šią sumą sudaro:
Dalininiko įnašas – 25 175,40 Eur., (fotografijų albumas „Ignalina lelijos žiede“- 4388,79 Eur., fotoalbumas „Ignalina/Iš praeities-dabarčiai“- 3409,41 Eur. ir programų įgyvendinimui skirti dalininko įnašai – 17377,20 Eur.);

Ankstesnių metų veiklos rezultatas – 3231,63 Eur. (pelnas);
2017 metų veiklos rezultatas – 6901,52 Eur. (pelnas).

11 pastaba. Finansiniai ryšiai su įstaigos vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Likutis metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	8561	10541	
2. Kitiems susijusiems asmenims	89970	92038	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	x

2017 m. gruodžio 31 d. išlaidos darbo užmokesčiui – 102 579,44 Eur., privalomojo socialinio draudimo įmokoms ir įmokos garantiniam fondui – 31 860,06 Eur. Lentelėje duomenys pateikti be soc. draudimo ir garantinio fondo įmokų.

2017 m. rugpjūčio 29 d. Ignalinos rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. P1-34 nuo 2017 m. rugsėjo 28 d. atleistas įstaigos direktorius.

2017 m. rugsėjo 28 d. Ignalinos rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. P1-41 nuo 2017 m. rugsėjo 29 d. pavesta laikinai vykdyti direktoriaus funkcija direktoriaus pavaduotojui.

12 pastaba. Kita

2017 m. kovo 31 d. Ignalinos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. V2-214, nustatyta įstaigai V kategorija, taikoma direktoriaus mėnesinės algos pastoviosios dalies koeficiento nustatymui.

2017 m. balandžio 4 d. Ignalinos rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. P1-24 nustatytas įstaigos direktoriaus mėnesinės algos pastoviosios dalies koeficientas.

2017 m. rugsėjo 14 d. Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-121 patvirtintos įstaigos teikiamų paslaugų kainos.

2017 m. lapkričio 2 d. direktoriaus įsakymu Nr. IV-38 patvirtintas įstaigos darbo užmokesčio ir kitų išmokų darbuotojams tvarkos aprašas.

Direktorė



Marija Garejeva

Parengė
D. Taraškevičienė
8 386 33477