

VŠĮ KĖDAINIŲ TURIZMO IR VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS

**ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS
2017 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	2
BALANSAS	4
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	6
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	7

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VŠĮ KĖDAINIŲ TURIZMO IR VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS DALININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Atlikome VŠĮ Kėdainių turizmo ir verslo informacijos centras (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant svarbių apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo tikrą ir teisingą Įstaigos 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų Buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo taisykles.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal etikos reikalavimus, kurie taikomi mūsų atliekamam auditui pagal Tarptautinės buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“, ir įvykdėme kitus reikalavimus, susijusius su šiais reikalavimais. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų Buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo taisykles, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba turi kitų realių alternatyvų taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Aistė Perminaitė
2018 m. vasario 15 d., Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000592



UAB „Tezaurus auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001211

BALANSAS

2017 M. GRUODŽIO 31 D.

TURTAS		PASTABOS NR.	2017.12.31 Eur	2016.12.31 Eur
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 197	2 318
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	894	1 519
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		0	0
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		894	1 519
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	303	799
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai			
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės			
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		303	799
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis			
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
III.1.	Investicijos (dukterinės ir asocijuotas įmonės)			
III.2.	Paskolos dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
IV.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		43 158	42 464
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	3	735	735
I.1.	Atsargos		99	95
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		636	640
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		8 182	9 095
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	4	7 543	9 095
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		639	
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	0
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	34 241	32 634
TURTAS IŠ VISO:			44 355	44 782

BALANSAS (tęsinys)

2017 M. GRUODŽIO 31 D.

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	PASTABOS NR.	2017.12.31 Eur	2016.12.31 Eur
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		42 452	41 372
I.	KAPITALAS		24 116	24 116
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI		0	0
IV.	VEIKLOS REZULTATAI		18 336	17 256
IV.1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatai		1 080	1 849
IV.2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatai		17 256	15 407
D.	DOTACIJOS SUBSIDIJOS	6	0	0
I.	Dotacija		0	0
II.	Kitas finansavimas		0	
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	7	1 903	3 410
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
I.1.	Finansinės skolos			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 903	3 410
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		1 143	1 384
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		410	1 225
II.6.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		350	801
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		44 355	44 782

Direktorė

Vyr. finansininkė-konsultantė



Daina Balasevičienė

Violeta Čiužienė

VŠĮ „Kėdainių turizmo ir verslo informacijos centras“

Kodas: 161662254, Kėdainių m., Didžiosios Rinkos a. 6-3, ataskaitų sudarymo data: 2018.02.10 d.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

STRAIPSNIS		PASTABOS NR.	2017.01.01- 2017.12.31 Eur	2016.01.01- 2016.12.31 Eur
I.	PAJAMOS	8	124 196	80 122
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		59 771	48 152
2.	Finansavimo pajamos		64 400	31 900
	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo			
2.1.	pajamos		64 400	31 900
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos		25	70
II.	SĄNAUDOS		123 116	78 273
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Kompensuotos sąnaudos (-)			
4.	Veiklos sąnaudos:		123 116	78 273
4.1.	Pardavimo		31	39
4.2.	Darbuotojų išlaikymo	9	71 408	53 286
4.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		1 121	1 600
4.4.	Patalpų išlaikymo		1 733	1 722
4.5.	Ryšių		1 145	1 130
4.6.	Transporto išlaikymo		0	
4.7.	Turto vertės sumažėjimo		3 604	1 485
4.8.	Kitos veiklos		44 074	19 011
4.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
4.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1 080	1 849
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		1 080	1 849

Direktorė

Vyr. finansininkė-konsultantė

Daina Balasevičienė

Violeta Čiužienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

1. BENDROJI DALIS

VšĮ „Kėdainių turizmo ir verslo informacijos centras“ (toliau - Kėdainių TVIC) yra Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymo nustatyta tvarka iš dalininkų turto įsteigta 2002-09-02 ne pelno organizacija.

2011 m. pradžioje Kėdainių VIC dalininkai buvo du: LR Ūkio ministerija, kurios dalininko įnašas viešosios įstaigos kapitale – 10.773,86 Eur ir Kėdainių rajono savivaldybė, kurios dalininko įnašas viešosios įstaigos kapitale – 13.342,48 Eur.

LR ūkio ministerija, vykdydama LR Vyriausybės 2011 m. lapkričio 23 d. nutarimą Nr.1357 „Dėl viešosios įstaigos Kėdainių verslo informacijos centro dalininkų turtinių ir neturtinių teisių ir pareigų perdavimo“ perdavė, o Kėdainių rajono savivaldybė perėmė savivaldybės nuosavybės viešosios įstaigos Kėdainių verslo informacijos centro savininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas. Vadovaujantis 2011 m. gruodžio 1 d. administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AD-A-2093 „Dėl viešosios įstaigos Kėdainių verslo informacijos centro pavadinimo pakeitimo ir įstatų tvirtinimo“, 2011 m. gruodžio 5 d. Juridinių asmenų registre, buvo įregistruotas naujas įstaigos pavadinimas VšĮ „Kėdainių turizmo ir verslo informacijos centras“.

2017 m. pabaigoje viešosios įstaigos vienintelis dalininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, kurios dalininko įnašas viešosios įstaigos kapitale – 24.116,34 Eur. Finansinių metų pradžioje ir pabaigoje dalininko įnašas nepakito. 2015 m. sausio 1 d. įvedus eurą, dalininko įnašas pagal paskelbtą kursą 3,4528 buvo perskaičiuotas iš litų į eurus.

Įstaigos buveinės adresas yra Didžiosios Rinkos a. 6-3, Kėdainiai.

Kėdainių TVIC teikia verslo valdymo paslaugas pradedantiesiems verslą asmenims ir smulkioms bei vidutinėms įmonėms. Įstaigoje nuolat teikiama informacija, konsultacijos, organizuojami mokymai, sklaidos renginiai, rengiami įmonių steigimo dokumentai, verslo planai ir kt. Pagrindiniai Kėdainių TVIC tikslai:

Rajono verslininkams – teikti informaciją, konsultacijas ir mokymo paslaugas bei praktinę pagalbą smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams. Naujai įsisteigtiems verslo subjektams padėti įsikurti, plėtoti veiklą ir prisitaikyti prie kintančių rinkos sąlygų, didinti konkurencingumą ir veiklos efektyvumą.

Rajono turistams - rinkti, kaupti ir nemokamai teikti informaciją apie turizmo paslaugas, lankytinas Kėdainių rajono savivaldybės vietas ir objektus, skleisti informaciją apie Kėdainių rajoną, tvarkyti ir teikti turizmo paslaugų ir išteklių duomenis Nacionalinei turizmo informacijos sistemai, įgyvendinti rinkodaros priemones turizmui rajone skatinti.

Projektų paslaugų verslui ir turizmui programų įgyvendinimui Kėdainių rajone 2017 m. planuota gauti 64.400 Eur, iš jų:

20.000 Eur iš Kėdainių rajono savivaldybės biudžeto 2016m. viešųjų paslaugų verslui programos faktinėms išlaidoms padengti.

44.400 Eur iš Kėdainių rajono savivaldybės biudžeto 2017 m. viešųjų paslaugų turizmui programos faktinėms išlaidoms padengti.

Trūkstamas lėšas įstaigos išlaikymui teko užsidirbti.

Kėdainių rajono savivaldybės administracija, pagal 2017 m. pasirašytą finansavimo sutartį pervedė 64.400 Eur Kėdainių TVIC programų faktinėms išlaidoms padengti.

Iš viso paslaugų verslui ir turizmui programų įgyvendinimui buvo gauta ir panaudota 64.400 Eur.

2017 m. buvo vykdomos strateginiame plane numatytos priemonės: skatinamas naujų verslo įmonių steigimas, skleidžiama informacija ir kuriama konsultavimo ir turizmo informavimo sistema, nuolat atnaujinant įstaigos duomenų bazę, internetinį puslapį, plėtojamas bendradarbiavimas su Kauno teritorinės darbo biržos Kėdainių skyriumi. Kėdainių TVIC padėjo įsikurti pradedančioms verslą įmonėms tuo pačiu skatindamas gyventojų verslumą, verslo plėtrą ir užimtumo didėjimą.

Vykdam 2017 m. įstaigos veiklą buvo teikiami trys paslaugų paketai asmenims, ketinantiems pradėti verslą ir verslo klientams:

- verslo informacija – verslo informacija teikiama žmonėms, siekiantiems savarankiško užimtumo, pradedantiems ir jau dirbantiems verslininkams, jaunimui;
- konsultacijos – didžiausia dalis konsultacijų suteikta verslo pradžios, įmonės steigimo, finansavimo šaltinių paieškos klausimais;

- informaciniai sklaidos renginiai – bendradarbiavimas su šių institucijų specialistais suteikė galimybę įstaigos lankytojams pateikti pačią naujausią ir aktualiausią informaciją. Kėdainių turizmo ir verslo informacijos centro organizuojamus seminarus vedė ir kviesti lektoriai, ir įstaigos direktorė.

2017 metais Kėdainių TVIC dirbo 6 darbuotojai (direktorius, vyr. finansininkas - konsultantas, vadybininkas, 2 buhalteriai (po 0,5 etato, viso 1 etatas) ir valytojas (0,25 etato).

2017 m. Kėdainių TVIC įgyvendino visas priemones, numatytas 2017 m. veiklos plane. Kėdainių TVIC padėjo įsikurti 16 pradedančiai verslą įmonei (32 proc. nuo visų registruotų įmonių) tuo pačiu skatindamas gyventojų verslumą, verslo plėtrą ir užimtumo didėjimą. 2017 m. Centro direktorė ir vyr. finansininkė-konsultantė, pagal projektą „Verslo konsultantas LT“, kur paraiškas teikė patys verslininkai, teikė konsultacijas įvairiomis verslui aktualiomis temomis (patvirtinta 12 temų) įmonėms, veiklą vykdančioms nuo įmonės steigimo iki trijų metų. Už konsultavimo paslaugas Centras uždirbo 9 570,40 Eur pajamų.

2017 m. sausio mėn. įstaiga pristatė Kėdainių rajono savivaldybę parodoje „ADVENTUR“. Kėdainių turizmo ištekliai ir naujienos, populiarinančios Kėdainių kraštą, talpinamos „Twitter“ bei socialiniame tinklapyje „Facebook“ lietuvių ir anglų kalbomis. Kasdien pateikiama aktuali informacija apie renginius, lankytinus objektus ir paslaugas. TVIC paskyra jau turi gerbėjų, kurie aktyviai seka ir dalijasi naujienomis su draugais.

Centras iš savo uždirbtų lėšų pirkė Kėdainių senamiesčio, rajono turistinių objektų fotografavimo paslaugą, nuotraukos naudotos naujiems leidiniams. Iš UAB „Dizaino kryptis“ buvo nupirkta naujos Kėdainių turizmo ir verslo informacijos centro svetainės lietuvių, anglų, lenkų ir rusų kalbomis ir turizmo mobiliosios aplikacijos sukūrimo paslauga, pateiktas turinys (informacija ir nuotraukos). Buvo organizuotas renginys Pasaulinės turizmo dienos proga – fotoekskursija po Kėdainius su profesionaliu fotografu „Kėdainiai vakar ir šiandien“. Centras įsigijo informacinius stovus ir talpino turizmo informaciją Kėdainių autobusų ir geležinkelio stotyse bei Kėdainių arenoje.

Centras bendradarbiavo su leidykla „Terra Publica“, teikė informaciją leidiniui „Įdomiausios kelionės po Lietuvą“.

Atnaujinti ekskursijų pasiūlymai siūsti Lietuvos mokykloms, bendruomenėms ir organizacijoms, atnaujinta sutartis dėl „I“ ženklelio naudojimo.

2. APSKAITOS POLITIKA

Kėdainių TVIC finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis 2004-11-22 d. LR finansų ministro įsakymu Nr.1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“, taip pat patvirtinta apskaitos politika.

Pagal įstaigos patvirtintą apskaitos politiką subsidija (tikslinis įnašas) pripažįstama ir registruojama apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad ji bus gauta. Subsidijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. gautos subsidijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su subsidijomis susijusios sąnaudos. Subsidijos, susijusios su turtu yra laikomos kapitalo subsidijomis (dotacijomis). Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirta subsidija (dotacija) visa suma užregistruojama kaip gautina ar gauta subsidija (dotacija). Kapitalo subsidijos (dotacijos), pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Jei subsidija gaunama pinigais ilgalaikiam turtui įsigyti, jos panaudojimas nepripažįstamas tol, kol nepradedamas skaičiuoti įsigyto turto nusidėvėjimas.

Pajamos pripažįstamos laikantis pajamų ir sąnaudų palyginimo bei kaupimo bendrųjų apskaitos principų. Duomenų kaupimo principas numato, kad pajamos laikomos uždirbtomis tada, kai paslaugos suteiktos, neatsižvelgiant ar pirkėjai už šias paslaugas sumokėjo.

Sąnaudomis laikomas ne bet koks turto sumažėjimas ar įmonės skolų padidėjimas, o tik ta jų dalis, kuri buvo sunaudota įstaigos per tam tikrą ataskaitinį laikotarpį paslaugoms suteikti, pajamoms uždirbti. Leidžiami atskaitymai yra visos faktiškai patirtos įstaigos sąnaudos, būtinos „Paslaugų verslui programos“ ir „Paslaugų turizmui programos“ vykdymui ir įstaigos pajamoms uždirbti ar ekonominei naudai gauti. Ilgalaikio turto įsigijimo kaina į sąnaudas perkeliama dalimis per turto nusidėvėjimo ar amortizacijos laikotarpį, patvirtintą įstaigos vadovo įsakymu.

Apskaitos politika 2017 metais nebuvo keista.

3. PASTABOS**3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Pagal įstaigoje patvirtintą apskaitos politiką ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu būdu. Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas nustatomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatyme nustatytais ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvais. 2017 m. metinis ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija yra 1.121 Eur, tai sudaro 0,9 % visų sąnaudų.

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso:
LIKUTINĖ VERTĖ 2016.12.31	0	1 519	1 519
Įsigijimo vertė:			
Likutis 2016.12.31	1 717	2 499	4 216
Įsigijimai			0
Perleistas ir nurašytas turtas (-)			0
Likutis 2017.12.31	1 717	2 499	4 216
Amortizacija			
Likutis 2016.12.31	1 717	980	2 697
Amortizacija per metus	0	625	625
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			0
Likutis 2017.12.31	1 717	1 605	3 322
LIKUTINĖ VERTĖ 2017.12.31	0	894	894

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Kita įranga, prietaisai, rankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis	Iš viso:
LIKUTINĖ VERTĖ 2016.12.31	799	0	799
Įsigijimo vertė:			
Likutis 2016.12.31	24 361		24 361
Įsigijimai			0
Perleistas ir nurašytas turtas (-)			0
Likutis 2017.12.31	24 361	0	24 361
Nusidėvėjimas			
Likutis 2016.12.31	23 562		23 562
Nusidėvėjimas per metus	496		496
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			0
Likutis 2017.12.31	24 058	0	24 058
LIKUTINĖ VERTĖ 2017.12.31	303	0	303

Naudojamas įstaigos veikloje, tačiau jau nusidėvėjęs ilgalaikis turtas:

Ilgalaikio turto grupės	2017.12.31	2016.12.31
Kompiuterinės technikos ir ryšių priemonės	8 183	6 472
Programinė įranga	1 717	1 717
Kitas materialusis turtas	15 858	14 750
IŠ VISO:	25 758	22 939

3.3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Kėdainių TVIC atsargų likutį metų pabaigoje sudaro prekės skirtos perparduoti, kitos atsargos nurašomos atidavus naudoti. 2017 metų pabaigoje buvo likę neparduoti suvenyriniai ženkleliai, kurių suma sudarė 99 Eur.

Išankstinių apmokėjimų sąskaitoje yra 636 Eur suma iš anksto sumokėta UAB Lietuvos parodų ir kongresų centrui LITEXPO ir UAB Naujasis Vilnius už dalyvavimą 2018 m. parodoje ADVENTUR pagal išankstinio mokėjimo sąskaitas.

3.4. Pirkėjų skolos

Pradelstas apmokėjimas	2017.12.31	2016.12.31
Iki 30 dienų	5 048	4 780
30-60 dienų	907	1 440
60-90 dienų	496	947
90-180 dienų	1 399	1 068
180-360 dienų	2 811	860
daugiau nei 360 dienų	1 971	1 485
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	(5 089)	(1 485)
IŠ VISO:	7 543	9 095

Daugiau nei 360 dienų pradelstos UAB MegaSauga 927 eurų skolos išieškojimą teismo sprendimu vykdo antstolės Ramunės Mikliušienės kontora, UAB Agniteka skola 402 eurų skolos išieškojimą teismo sprendimu vykdo antstolio Aleksandro Ščiukino kontora, 414 eurų skola UAB Dafyra, MB Danvialo transportas skola 228 eurai.

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Pinigai banke	34 240	32 634
Pinigai kasoje	1	
Pinigai kasos aparate		
IŠ VISO:	34 241	32 634

3.6. Finansavimas ir dotacijos

Kadangi Kėdainių TVIC numatytoms paslaugų verslui ir paslaugų turizmui programų vykdymui dalyvauja smulkaus ir vidutinio verslo rėmimo programose, todėl gautinas finansavimas registruojamas apskaitoje atitinkamose sąskaitose atskirai išskiriant pagal finansavimo šaltinius:

	Gautas finansavimas, Eur		Pokytis, %
	Per 2017 metus	Per 2016 metus	
Gauto tikslinio finansavimo likutis metų pradžioje	0	0	0
Gautas tikslinis finansavimas per finansinius metus	64 400	31 900	+102
Panaudotas tikslinis finansavimas per finansinius metus	64 400	31 900	+102
Gauto tikslinio finansavimo likutis metų pabaigoje	0	0	0
IŠ VISO:	0	0	0

Gavus tikslinį finansavimą (subsidiją), skirtą centro numatytai veiklai vykdyti šis taip pat apskaitomas atitinkamose sąskaitose atskirai pagal finansavimo šaltinius ir fiksuojamas kaip finansavimo pajamos tik tuomet, kai patiriamos su subsidijomis (tiksliniais finansavimais) susijusios sąnaudos.

Kėdainių TVIC 2017 metais negavo jokio kito finansavimo. 2017 m. vyko finansavimas pagal programas ir gauta pagal šias programas pajamų 32 500 Eur daugiau negu 2016 m.

3.7. Įstaigos įsipareigojimų būklė

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Skolos tiekėjams	1 143	1 384
Atostogų kaupiniai	410	1 225
Mokėtini mokesčiai		451
Sukauptos sąnaudos	350	350
IŠ VISO:	1 903	3 410

Kėdainių TVIC skolos tiekėjams 1.143 Eur – tai įsiskolinimai už 2017 m. gruodžio mėn. ryšio paslaugas, kanceliarines prekes, programos naujinimo paslaugas bei už 2017 m. gruodžio mėn. komunalinius patarnavimus, nes sąskaitos gautos jau 2018 metų pradžioje.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų 760 Eur sumą sudaro kaupiniai atostoginiams 313 Eur, kaupiniai VSD įmokoms 97 Eur bei 350 Eur sukauptos sąnaudos finansinių ataskaitų auditui.

3.8. Pajamos

Rodiklis	2017.01.01- 2017.12.31	2016.01.01- 2016.12.31
Programos iš viso:	64 400	31 900
Kėdainių rajono savivaldybė, viešųjų paslaugų verslui	20 000	14 500
Kėdainių rajono savivaldybė, viešųjų paslaugų turizmui	44 400	17 400
Pajamos iš vykdomos veiklos iš viso:	59 796	48 222
Buhalterinės apskaitos paslaugos	38 325	33 468
Turizmo paslaugos	11 827	14 620
Kitos pajamos	74	134
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos		0
Konsultavimo paslaugos „Konsultantas LT“	9 570	0
IŠ VISO:	124 196	80 122

Palyginame gautą finansavimą 2017 metais su 2016 metais:

Rodiklis	Gautas finansavimas		Ataskaitinių metų palyginimas su praėjusiais metais	
	Per 2017 metus	Per 2016 metus	Eur (+/-)	Proc.
Iš programų iš viso:	64 400	31 900	+42	+0,2%
Kėdainių rajono savivaldybės administracija (pagal programą verslui)	20 000	14 500	+19	+0,1%
Kėdainių rajono savivaldybės administracija (pagal programą turizmui)	44 400	17 400	+23	+0,1%
2% parama iš VMI iš viso:	0	0	0	+0%
Pajamos iš įstaigos veiklos iš viso:	59 796	48 222	+1 144	+2,5%
Konsultavimo paslaugos	9 570	0	+9 570	+100,0%
Buhalterinės apskaitos paslaugos	38 325	33 468	+4 681	+16,2%
Turizmo paslaugos	11 827	14 620	+6 697	+84,3%
Kitos pajamos iš įstaigos veiklos	74	134	+105	+351,6%
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos		0	0	0%
IŠ VISO:	124 196	80 122	+1 186	1,5%

2017 m. Kėdainių TVIC negavo jokių dotacijų, ilgalaikis turtas nebuvo atnaujinamas, patalpos neremontuojamos. Todėl dotacijų eilutė balanse nesikeitė.

2017 m. Kėdainių TVIC neįsigijo ilgalaikio materialiojo turto. Kėdainių TVIC turtas 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 44.355 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu turtas sumažėjo 1 proc. (ilgalaikis sumažėjo nuo 2.318 Eur iki 1.197 Eur, trumpalaikis turtas padidėjo nuo 42.464 Eur iki 43.158 Eur).

Rodikliai	2017.01.01- 2017.12.31	2016.01.01- 2016.12.31	Pokytis, %
Pajamos iš konsultacijų	9 570	0	100%
Buhalterinės apskaitos paslaugos	38 325	33 468	+14%
Turizmo paslaugos	11 827	14 620	-21%
Kitos pajamos iš įstaigos veiklos	74	134	-43%
IŠ VISO:	59 796	48 222	+24 %

Uždirtos pajamos buvo panaudotos įstaigos darbuotojų darbo užmokesčiui ir su juo susijusioms išlaidoms, bei kitoms įstaigos veiklos išlaidoms padengti.

3.9. Darbo užmokestis

Kėdainių TVIC įstaigos vadovaujančiam personalui priskirta direktorė ir vyr. finansininkė-konsultantė. 2017 metais, vadovaujantis 2013-12-02 d. įsakymu Nr. 80 „Dėl darbo užmokesčio priemokos įstaigos darbuotojams nustatymo taisyklių patvirtinimo“ darbuotojams buvo išmokėti 100 procentų mėnesio atlyginimo dydžio priedai už pirmo, antro, trečio ir ketvirto ketvirčio rezultatus.

Išlaidos darbo užmokesčiui su mokesčiais 2017 m. sudarė 60 proc. bendrų įstaigos veiklos sąnaudų.

3.10. Patalpų panauda

Kėdainių TVIC pagal 2002-11-06 sutartį su Kėdainių rajono savivaldybės administracija, panaudos pagrindais iki 2012 m. vasario 16 d. naudojo savo įstaigos veiklai vykdyti 181,86 m² patalpas, esančias Kėdainiuose, J. Basanavičiaus g. 36. Patalpų panaudos sutartis buvo sudaryta 10 metų laikotarpiui. Kėdainių rajono savivaldybės 2010 m. gruodžio 17 d. sprendimu Nr. TS-389, panaudos sutartis buvo pratęsta iki 2013 m. gruodžio 31 d.

2012 m. vasario 17 d. pasirašyta nauja Savivaldybės turto panaudos sutartis Nr. VP-71 su Kėdainių rajono savivaldybės administracija, pagal kurią įstaigos veiklai vykdyti perduotos neatlygintinai naudotis ir valdyti patikėjimo teise 78,66 m² patalpos, esančias Kėdainiuose, Didžiosios Rinkos a. 6-3.

2015 m. rugpjūčio 31 d. pagal susitarimą Nr. 5/VP-547 dėl 2012-02-17 sutarties Nr. VP-71 su Kėdainių rajono savivaldybės administracija neatlygintinai naudotis ir valdyti patikėjimo teise perduotų patalpų plotas sumažintas iki 66,66 m².

3.11. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
1. Vadovams	36 434	27 004
2. Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skalčius per metus	2	2

Direktorė

Vyr. finansininkė-konsultantė



Daina Balasevičienė

Violeta Čiužienė