

Motinos ir vaiko paramos-labdaros fondas „Aušta“

Aušros g. 7-1A, Kaunas

Įm. k. 135590558

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-03-06

I. BENDROJI DALIS

Motinos ir vaiko paramos-labdaros fondas „Aušta“ (toliau – Fondas) įkurtas 2000 m. kovo mėn. 24 d., buveinės adresas – Aušros g. 7-1a, Kaunas, įmonės identifikavimo kodas 135590558, Fondas yra ne PVM mokėtojas

Fondas yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio pagrindiniai veiklos tikslai – labdaros arba (ir) paramos bei kitokios pagalbos teikimas Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymo ir Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos fondų įstatymo nustatyta tvarka fiziniams asmenims (vienišoms mamoms) ir juridiniams asmenims visose visuomenei naudingomis ir nesavanaudiškomis pripažįstamose srityse.

Fondo įstatinis kapitalas 12 Eur. Fondo valdyba sudaryta iš trijų asmenų - Ramunės Jurkuvienės, Linos Danusevičienės, Juratės Mugauskienės. Pirmininkas rotojuamas. Šiuo metu pirmininkauja Ramunė Jurkuvienė. Fondą atstovauja – direktorė Inga Dulinskienė.

Fondas filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Fondas, nei 2018 m. Gruodžio 31 d. Nei 2019 m. Gruodžio 31 d. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturėjo.

Buhalterinė apskaita vedama naudojant skaičiavimo programą Microsoft Office Excel

Pagrindiniai paramos tiekėjai – LR juridiniai ir fiziniai asmenys. Per 2019 m. iš GPM 2 proc. – 0 Eur., iš privačių fizinių asmenų gauta 1780 Eur. iš užsienio juridinių asmenų 3725 Eur. Parama labdarai (maisto produktais, drabužiais ir avalyne) sudarė 0 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas įvykdė vieną projektą finansuotą iš Kauno miesto savivaldybės (sutarties nr. SRB-0291) projekto biudžetas 5520 Eur.

Partnerio teisėmis pagal jungtinės veiklos sutartis dalyvavo 5 projektų įgyvendinime.

Projekto „Burti ir vienyti: Žaliakalnio bendruomenės stiprinimas ir sociokultūrinis ugdymas“ vykdymą finansavo Socialinės apsaugos ir darbo ministerija, projekto vykdytojas bendruomenės centras „Žaliakalnio aušra“, biudžeto dalis partneriui 540 Eur. projektas įgyvendintas per 2019 m.

Projektas „Kauno bendruomeniniai šeimos namai“ finansuojamas per Europos socialinio fondo agentūrą, projekto vykdytojas Kauno miesto savivaldybė, biudžeto dalis pervesta partneriui per 2019 m. buvo 3636 Eur. iš jo panaudota 3298 Eur.

Projektas „Aš žinau kaip“ finansuojamas per Europos socialinio fondo agentūrą, projekto vykdytojas Kauno miesto neįgaliųjų draugija, biudžeto dalis pervesta partneriui per 2018 m. buvo 4491 Eur. iš jo panaudota 4349 Eur.

Projektas „Kompleksinių paslaugų teikimas socialinę atskirtį patiriantiems Žaliakalnio gyventojams“ finansuojamas per Europos socialinio fondo agentūrą, projekto vykdytojas Kauno Kristaus Prisikėlimo parapija, biudžeto dalis pervesta partneriui per 2019 m. buvo 4919 Eur., tačiau per 2019 buvo patirta išlaidų susijusių su projekto veiklų įgyvendinimu už 5444 Eur., jos balanse vaizduojamos prie trumpalaikio turto ir priskirtos prie per vienerius metus gautinų sumų ir buvo padengtos iš tikslinio finansavimo įnašų.

Projektas „Žaliakalnis – gera vieta dirbti“ finansuojamas per Europos socialinio fondo agentūrą, projekto vykdytojas Kauno Kristaus Prisikėlimo parapija, biudžeto dalis pervesta partneriui per 2019 m. buvo 1426 Eur., tačiau per 2019 buvo patirta išlaidų susijusių su projekto veiklų įgyvendinimu už 1618 Eur., jos balanse vaizduojamos prie trumpalaikio turto ir priskirtos prie per vienerius metus gautinų sumų ir buvo padengtos iš tikslinio finansavimo įnašų.

Paskutinių keturių įvardintų projektų įgyvendinimas partnerio teisėmis bus tęsiamas toliau iki visiškų abipusių įsipareigojimų įvykdymo.

2018 m. Gruodžio 31 dienai Fonde dirbo 5 darbuotojas, 2019-12-31 dienai – 7 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Fondo finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis 2004 m. Lapkričio 22 d. Nr. 1K-372 LR finansų ministro įsakymu dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis, bei kitais LR teisės aktais reglamentuojančiais fondų finansinių ataskaitų sudarymo tvarką.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad Fondas artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansinės ataskaitos parengtos laikotarpiui nuo 2019-01-01 iki 2019-12-31.

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas apskaitomas įsigyjimo verte sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, taikant apskaitos politikoje numatytus mormatyvus. Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos priskiriamos kompensuojamoms veiklos sąnaudoms.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Fondo ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Fondas valdo ir kontroliuoja iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos, kuris bus naudojamas daugiau kaip vienerius metus ir kurio vertė yra didesnė kaip 500 Eur. Nustatyta likvidacinė vertė 1 Eur. Nusidėvėjimas yra apskaičiuotas įsigyjimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialinio turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Taikomi šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai:

1 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialinio turto grupė	Naudojimo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai	20
2.	Baldai	6
3.	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
4.	Kitas materialus turtas	4

3. Atsargos

Atsargos, skirtos Fondo įstatuose numatyta veiklai vykdyti, įkainotos įsigyjimo verte. Įsigytų atsargų vertė pripažįstama kompensuojamomis sąnaudomis, pradėjus jas naudoti.

4. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos grynąja verte. Apskaitoje gautinų sumų nurašymas registruojamas kai sumos gaunamos.

5. Finansavimas, dotacijos ir subsidijos

Gautos dotacijos tikslinis finansavimas apskaitoje registruojamos tada, kai lėšos yra gautos. Tikslinis finansavimas iš valstybės biudžeto pajamomis nepripažįstamas. Jis rodomas kaip sąnaudų kompensavimas tuo laikotarpiu, kai patiriamos su atitinkamos programos vykdymu susijusios sąnaudos. Lėšos, gautos iš kitų šaltinių, patirtų išlaidų kompensavimui, pajamomis taip pat nepripažįstamos, o parodomas kaip sąnaudų kompensavimas. Turtu gauta parama yra įvertinama perdavimo dokumente nurodyta verte. Tokia parama pripažįstama panaudota (sąnaudos pripažįstamos kompensuotomis) tą ataskaitinį laikotarpį, kai gautas turtas sunaudojamas.

6. Sąnaudos

Sąnaudos pripažintos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Fondo apskaitos politika ataskaitiniu laikotarpiu nesikeitė.

1. Ilgalaikis materialus turtas

Likutinė balansinė ilgalaikio turto vertė laikotarpio pradžioje 6248 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigyta, parduota nebuvo. Nusidėvėjimo suma 798, Ilgalaikio turto nurašyta nebuvo. Balansinis likutis 2019 m. Gruodžio 31 dienai 5450 Eur.

2. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

Atsargas sudaro maisto produktai ir kitos materialinės vertybės skirtos labdarai. Laikotarpio pradžioje nepanaudotos paramos likutis buvo 392 Eur, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo gauta paramos maisto produktais, drabužiais ir avalyne, suteikta paramos šeimoms už 392 Eur. Balansinis likutis 2019 m. Gruodžio 31 d. 0 Eur.

2018-12-31 išankstiniai apmokėjimai sudarė 315 Eur. tai apmokėta išankstinė sąskaita už vaikų maitinimo paslaugas dienos stovyklos metu, kuri neįvyko, pinigai nebuvo gražinti, todėl planuota veikla įgyvendinta per 2019 m. 2019-12-31 išankstinių apmokėjimų neturėjo.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginių lėšų 2019 m. pabaigoje pagal apskaitos duomenis Fondas turėjo už 3861 Eur. iš kurių 616 Eur. buvo kasoje. Pagal jungtinės veiklos sutartis pervestos bet nepanaudotos finansavimo sumos sudarė 625 Eur.

4. Nuosavas kapitalas

Nuosavą kapitalą sudaro 12 Eur. Įstatinis kapitalas 12 Eur. sumai buvo suformuotas vadovaujantis Fondo steigimo sutartimi.

5. Dotacijos, parama ir tikslinis finansavimas

2019-12-31 bendras paramos ir tikslinio finansavimo likutis buvo 9967 Eur. kuris detalizuojamas sekančiai:

2 lentelė

Programa/finansavimo šaltinis	Likutis 2019 m. pradžiai	Gautas finansavimas	Panaudotas Finansavimas	Likutis 2019 m. pabaigai
Parama gauta maisto produktais ir kt. materialinėmis vertybėmis				
2019 m. Gauta ir išdalinta parama	392	0	392	0
Parama ir finansavimas gauti pinigais				
Valstybės ir savivaldybės biudžetų skirtos lėšos	0	5520	5520	0
Lietuvos juridiniai asmenys pagal jungtinės	144	14563	14082	625

veiklos sutartis įgyvendinant projektus				
GPM 2 proc.	558	0	0	558
Užsienio juridiniai asmenys	1973	3725	1910	3788
Lietuvos juridiniai asmenys	0	0	0	0
Fiziniai asmenys	622	1780	1780	622
IŠ VISO:	3297	25588	23292	5593
Parama ilgalaikiam turtui įsigyti				
Užsienio juridiniai asmenys	5503	0	550	4953
Lietuvos juridiniai asmenys pagal jungtinės veiklos sutartis įgyvendinant projektus	745	0	248	497
IŠ VISO:	6248	0	798	5450

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 9 Eur skolos tiekėjams už komunalines ir ryšio paslaugas bei su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1272 Eur.

8. Veiklos sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaita sudaryta kaupimo principu. Per ataskaitinį laikotarpį Fondo visos veiklos sąnaudos sudarė 24884 Eur., iš kurių 5520 Eur. buvo finansuojamos iš valstybės biudžeto, 392 Eur. - parama maisto produktais. Išlaidos buvo dengiamos paramos ir finansavimo gavėjų sąskaita, kitomis finansavimo sumomis. Ataskaitiniu laikotarpiu veiklos sąnaudas sudarė darbuotojų išlaikymas – 12811 Eur., nusidėvėjimas – 798 Eur., kitos veiklos sąnaudos sudarė 10705 Eur. ir apėmė reikiamų paslaugų įsigijimo, banko mokesčius, įvairias prekes.

9. Vadovui priskaičiuotos pinigų sumos

Per ataskaitinį laikotarpį Fondo direktorei buvo priskaičiuota 3885 Eur. darbo užmokesčio ir susijusių mokesčių iš kurių darbo užmokestis už tiesioginį darbą su klientais sudarė 2202 Eur.

Direktorė

Inga Dulinskienė

Buhalterė

Janina Eidukevičienė