

VIEŠOJI ĮSTAIGA "DUKU"
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
2021 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-03-07 Nr. 1

I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga "DUKU" (toliau- Įstaiga) – įregistruota 2009 m. sausio 12 d. Juridinių asmenų registre. Įstaiga yra ne pelno organizacija, ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.
2. Steigėjai: Tomas ir Neringa Kurapkaičiai. Įneštas dalininko įnašas pinigais - 289,62 Eur.
3. Įstaigos kodas: 302297941.
4. Buveinės adresas: Skatulės g. 15, Papiškės, Vilniaus raj.
5. Teisinė forma: viešoji įstaiga.
6. Pagrindinė veiklos sritis – socialinis darbas su pagyvenusiais ir neįgaliaisiais asmenimis.
7. Veiklos tikslas – tenkinti viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą; socialinių, konsultacinių, rūpybos ir panašių paslaugų teikimas pagyvenusiems ir neįgaliesiems asmenims.
8. Įstaiga turi sąskaitą banke, antspaudą .
9. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.
10. Ataskaitinis laikotarpis: 2021 m. sausio 1 d. - 2021 m. gruodžio 31 d.
11. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirba 4 darbuotojai (apdraustieji).
12. Pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

13. Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais teisės aktais:
 - LR buhalterinės apskaitos įstatymu IX-574;
 - LR viešųjų įstaigų įstatymu Nr. IX-1977;
 - LR finansų ministro 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr.1K-443 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos, finansinių ataskaitų, veiklos ataskaitos, metinės ataskaitos rengimo ir neatlygintinai gauto turto ir paslaugų (nepiniginių aukų) įvertinimo“;
 - kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą.
14. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.
15. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu. Taikomi kaupimo, įstaigos veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, principai.
16. Įstaigos apskaita vedama naudojant Microsoft Office Excel lenteles.
17. Teikiamos 2021 m. metinės finansinės ataskaitos ir priedai:
 - 17.1. Finansinės būklės ataskaita (2 priedas);

- 17.2. Veiklos rezultatų ataskaita (3 priedas);
 17.3. Sutrumpintas aiškinamasis raštas;
 17.4. Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama (4 priedas);
 17.5. Gautos paramos pasikeitimas, įskaitant jos panaudojimą, per ataskaitinį laikotarpį (5 priedas);
 17.6. Per ataskaitinį laikotarpį suteikta labdara ir parama (6 priedas);
 17.7. Tikslinio finansavimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (7 priedas).

III. PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Klaidų taisymas

18. Dėl neteisingo apskaitos politikos taikymo ir apsirikimo, ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos klaidos 2020 m. finansinės būklės ataskaitoje:
 - neįtrauktos pirkėjų skolos už 9 282,16 Eur.
 Klaidos taisomos perspektyviai, tikslinant duomenis 2021 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose.

Ilgalaikis turtas

19. Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir ir 12-ojo verslo apskaitos standarto (toliau- VAS) nustatytus pripažinimo kriterijus.
 20. Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas balanse parodomas likutine verte.
 21. **Nematerialusis turtas** apskaitomas pagal kriterijus, apibrėžtus 13-ajame VAS.
 22. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialiojo turto nepirko.
 23. **Ilgalaikis materialusis turtas**– nepiniginis turtas, turintis materialią formą, kuris teikia ekonominę naudą daugiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Įstaigoje nuo 2015 m. nusistatytą naują minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę-500,00 eurų.
 24. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 3 700,00 Eur (žiūrėti lentelėje).
 25. Materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, Įstaiga neturi. Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.
 Įstaigoje nustatyti ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai:

ILGALAIKIO TURTO GRUPĖ	METODAS	NORMATYVAS METAIS
MATERIALUSIS TURTAS		
GYVENAMIEJI NAMAI	TIESINIS	20
PASTATAI	TIESINIS	15
MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	TIESINIS	5
ĮRENGINIAI (STATINIAI, GRĘŽINIAI IR KT.)	TIESINIS	8
ELEKTROS PERDAVIMO IR RYŠIŲ ĮTAISAI (IŠSKYRUS KOMPIUTERINIUS TINKLUS)	TIESINIS	8
BALDAI	TIESINIS	6

KOMPIUTERINĖ TECHNIKA IR RYŠIŲ PRIEMONĖS (KOMPIUTERIAI, JŲ TINKLAI IR ĮRANGA)	TIESINIS	3
LENGVIEJI AUTOMOBILIAI:		
LENGVIEJI AUTOMOBILIAI – NE SENESNI KAIP 5 METŲ	TIESINIS	6
KITI LENGVIEJI AUTOMOBILIAI	TIESINIS	10
KITAS AUKŠČIAU NEIŠVARDYTAS MATERIALUSIS TURTAS	TIESINIS	4
NEMATERIALUSIS TURTAS		
PROGRAMINĖ ĮRANGA	TIESINIS	3
ĮSIGYTOS TEISĖS	TIESINIS	3
KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS	TIESINIS	4
PRESTIŽO VERTĖ		
PRESTIŽO VERTĖ	TIESINIS	15

26. Ilgalaikio materialiojo turto duomenys 2021 m. gruodžio 31 d. lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto (IMT) grupė	Įsigijimo (pasistatymo) metai	Įsigijimo (pasistatymo) vertė	IMT likutis (2020 12 31)	IMT sukauptas nusidėvėjimas (2021 01 01-2021 12 31)	IMT likutinė (balansinė) vertė (2021 12 31)
1.	Nuotekų valymo įrenginys M15	2021	3 700,00	Įsigyta 2021-05	269,94	3 430,06
	Įrenginiai viso:		3 700,00		269,94	3430,06
2.	Automobilis Škoda Fabia Kombi	2017	8 999,00	4 949,18	1349,76	3 599,42
3.	Automobilis Opel Vivaro Combi	2018	23 500,00	16 156,25	3 525,00	12 631,25
	Transporto priemonės viso:		32 499,00	25 980,19	4 874,76	16 230,67
4.	Spintos ir lentynos 7 vnt. komplektas	2014	2027,34	0,00	-	0,00
	Baldai viso:		2027,34	253,35	0,00	0,00
5.	Dviratis MAXIM	2020	550,00	492,35	137,40	354,95

Kitas materialusis turtas viso:	550,00	492,35	137,40	354,95
--	---------------	---------------	---------------	---------------

Trumpalaikis turtas

27. **Trumpalaikį turtą** sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.

28. **Atsargos** pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 9-ajame VAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų. Atsargų, kurios įsigijus perduodamos naudoti veikloje, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

29. Trumpalaikis turtas 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro **61 889,86** Eur, iš jų:

29.1. **Atsargos- 0,00** Eur:

29.1.1. Iš Vši "Ne imti, bet duoti" gauta parama rūbais/avalynė, kurios vertė 789,50 Eur. Iš Humana LT gauta parama dėvėtais rūbais/avalynė, kurios vertė 1,14 Eur. Atsargos sunaudotos veikloje, likutis 0,00 Eur.

29.2. **Išankstiniai apmokėjimai- 225,00** Eur:

29.2.1. Ateinančių laikotarpių automobilio draudimo sąnaudos, priskiriamos prie išankstinių apmokėjimų- 225,00 Eur;

29.3. **Per vienus metus gautinos sumos – 59 371,72** Eur:

29.3.1. Kitos gautinos sumos (atskaitingi asmenys)- 59 266,72 Eur;

29.3.2. Pirkėjų skolos- 105,00 Eur.

29.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **2 293,14** Eur. Šią sumą sudaro pinigai AB SEB banko sąskaitoje- 2 293,14 Eur.

Nuosavas kapitalas

30. Ataskaitinio laikotarpio nuosavą kapitalą sudaro **81 550,59** Eur, iš jo:

30.1. Dalininkų kapitalas (įnašas) 289,62 Eur;

30.2. Sukauptas veiklos rezultatas 81 260,97 Eur:

30.2.1. Ataskaitinių metų veiklos rezultatas pelnas 11 269,43 Eur;

30.2.2. Ankstesnių metų veiklos rezultatas pelnas 69 991,54 Eur.

Finansavimo sumos

31. **Finansavimo sumų** likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- **354,95** Eur:

31.1. Finansavimo sumų likutis ilgalaikiam turtui įsigyti- 354,95 Eur (kol nusidėvės ilgalaikis turtas).

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

32. **Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų** Įstaiga neturi.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

33. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamos sudaro- **134 309,65** Eur, iš jų:

33.1. **Pardavimo pajamos** už suteiktas pagrindinės veiklos paslaugas- **41 663,10** Eur

33.2. **Finansavimo pajamos** – **92 646,55** Eur. Tai per ataskaitinį laikotarpį gautų iš visų finansavimo šaltinių- savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų paramos- finansavimo pajamų dalis turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Lėšos, gautos programų, projektų vykdymui iš savivaldybės biudžeto, struktūrinių fondų, kitų šaltinių, pajamomis nepripažįstamos. Jos parodomas kaip sąnaudų kompensavimas tą laikotarpį, kai patiriamos su programos, projekto vykdymu susijusios sąnaudos, iš jų:

33.2.1. **Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos**- **86 165,53** Eur:

- gautos VB lėšos Pilaitės VDC programos vaikams “Ofisiukas” veiklai vykdyti. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 16 800,00 Eur;

- gautos SB lėšos Pilaitės VDC programos vaikams “Ofisiukas” veiklai vykdyti. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 14 650,00 Eur;

- gautos VB lėšos iš JRD- projekto “Jaunimo laboratorija” veiklai vykdyti. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 9 645,00 Eur;

- gautos VB lėšos NVO socialiniam projektui “Gatvės darbas” vykdymui. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 20 000,00 Eur;

- gautos SB lėšos vasaros stovyklos “Pilaitės vasara” vykdymui. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 1 600,00 Eur;

- gautos SB lėšos programos “Pilaitės kiemai” vykdymui. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 13 333,13 Eur;

- gautos VB lėšos NVO nukentėjusioms nuo COVID-19 pandemijos. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 10 000,00 Eur;

- panaudotas SB finansavimas ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudotas finansavimas IT nusidėvėjimo suma)- 137,40 Eur.

33.2.2. **Finansavimo sumų iš ES panaudojimo pajamos**- **5 510,40** Eur:

- gautos lėšos iš JTBA projektui “Jaunimo dėžė” veiklai vykdyti. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 5 510,40 Eur;

33.2.3. **Kitos finansavimo pajamos**- **970,62** Eur:

- gautas 1,2% gyventojų pajamų mokestis- 179,98 Eur; ši suma pripažįstama kaip panaudotas finansavimas (kompensuotos veiklos sąnaudos);

- gauta parama rūbais/avalyne ir kt. iš VšĮ “Ne imti, bet duoti” ir Humana LT už 790,64 Eur; ši suma pripažįstama kaip panaudotas finansavimas (kompensuotos sunaudotų atsargų sąnaudos).

34. **Pagrindinės veiklos sąnaudos** – tai sąnaudos susijusios su Įstaigos vykdoma pagrindine veikla. Sąnaudų apskaita vykdoma vadovaujantis 11 - ojo VAS reikalavimais. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro **123 040,22** Eur, iš jų kompensuotos **92 646,55** Eur:

34.1. **Prekių, suteiktų paslaugų savikaina ir kitos pardavimo sąnaudos**- **67 770,22** Eur:

34.1.1. Prekių- 33 894,94 Eur;

34.1.2. Paslaugų- 33 875,28 Eur;

34.2. **Veiklos sąnaudos**- **55 270,00** Eur:

34.2.1. darbuotojų išlaikymo- 43 220,71 Eur;

34.2.2. nusidėvėjimo (amortizacijos)- 5 282,10 Eur;

34.2.3. draudimo- 250,29 Eur;

34.2.4. elektros energijos- 4 955,03 Eur;

34.2.5. ryšių- 460,17 Eur;

34.2.6. atsargų vertės sumažėjimo - 790,64 Eur;

34.2.7. kitų paslaugų- 311,06 Eur.

35. Veiklos rezultatų ataskaitoje yra pateiktos 2021 m. pagrindinės veiklos pajamos – **41 663,10** Eur ir pagrindinės veiklos sąnaudos – **30 393,67** Eur.

36. 2021 metų grynasis veiklos rezultatas pelnas **11 269,43** Eur, kuris bus panaudotas viešajam interesui tenkinti- viešosios ūkinės komercinės veiklos plėtrai (tokiai veiklai skirto ilgalaikio materialaus turto įsigijimui).

37. Mokėtino pelno mokesčio nepriskaičiuota.