

Motinos ir vaiko paramos-labdaros fondas „Aušta“

Aušros g. 7-1A, Kaunas

Įm. k. 135590558

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-03-20

### 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 rotuojamas. Šiuo metu pirmininkauja Ramunė Jurkuvienė. Fondą atstovauja – direktorė Inga Dulinskienė.

Fondas filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Fondas, nei 2016 m. Gruodžio 31 d. Nei 2017 m. Gruodžio 31 d. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturėjo.

Buhalterinė apskaita vedama naudojant skaičiavimo programą Microsoft Office Excel

Pagrindiniai paramos tiekėjai – Nyderlanduose veikiantis fondas Stichting sociale ontwin, LR juridiniai ir fiziniai asmenys. Per ataskaitinį laikotarpį Fondas įvykdė vieną projektą finansuotą iš Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (sutarties nr. NVOŠG-147) Projekto biudžetas 3000 Eur. Per 2017 m. Iš užsienio juridinių asmenų gauta – 2000 Eur, iš GPM 2 proc. – 497 Eur. Iš privačių fizinių asmenų gauta 1948 Eur, Parama labdarai (maisto produktais, drabužiais ir avalyne) sudarė 21262 Eur. Pagrindinis paramos labdarai tiekėjas Labdaros ir paramos fondas „Maisto bankas“ .

2016 m. Gruodžio 31 dienai Fonde dirbo 2 darbuotojas, 2017-12-31 dienai – 3 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 2017-01-01 iki 2017-12-31.

### **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 urto 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 numatytai 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 6604 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigyta, parduota nebuvo. Nusidėvėjimo suma 550, Ilgalaikio turto nurašyta nebuvo. Balansinis likutis 2017 m. Gruodžio 31 dienai 6054 Eur.

#### 2. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

Atsargas sudaro maisto produktai ir kitos materialinės vertybės skirtos labdarai. Laikotarpio pradžioje nepanaudotos paramos likutis buvo 362 Eur, per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta 21262 Eur. paramos maisto produktais, drabužiais ir avalyne suteikta šeimoms už 21485 Eur. Balansinis likutis 2016 m. Gruodžio 31 d. 140 Eur. Išankstiniai apmokėjimai 2016-12-31 sudarė 1 Eur. tai susidariusi permoka UAB „Kauno vandenys“ pagal išrašytą sąskaitą – faktūrą, kurioje buvo fiksuoti klaidingi apskaitos prietaisų rodmenys, 2017-12-31 išankstinių apmokėjimų neturėjo.

#### 3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginių lėšų 2017 m. pabaigoje pagal apskaitos duomenis Fondas turėjo už 9304 Eur. iš kurių 616 Eur. buvo kasoje.

#### 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

2017-12-31 bendras paramos ir tikslinio finansavimo likutis buvo 15469 Eur. kuris detalizuojamas sekančiai:

2 lentelė

Programa/finansavimo šaltinis	Likutis 2017 m. pradžiai	Gautas finansavimas	Panaudotas Finansavimas	Likutis 2016 m. pabaigai
Parama gauta maisto produktais ir kt. materialinėmis vertybėmis				
2017 m. Gauta ir išdalinta parama	<b>362</b>	<b>21262</b>	<b>21485</b>	<b>140</b>
Parama ir finansavimas gauti pinigais				
Valstybės ir savivaldybės biudžetų skirtos lėšos	0	3000	3000	0

GPM 2 proc.	0	497	0	497
Užsienio juridiniai asmenys	1631	2000	0	3631
Lietuvos juridiniai asmenys	2000	0	2000	0
Fiziniai asmenys	6213	1948	3014	5147
<b>IŠ VISO:</b>	<b>9844</b>	<b>4445</b>	<b>5014</b>	<b>9275</b>
<b>Parama ilgailaikiam turtui įsigyti</b>				
Užsienio juridiniai asmenys	<b>6604</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>6054</b>

## **6. Veiklos sąnaudos**

Veiklos rezultatų ataskaita sudaryta kaupimo principu. Per ataskaitinį laikotarpį Fondo visos veiklos sąnaudos sudarė 30205 Eur., iš kurių 3000 Eur. buvo finansuojamos iš valstybės biudžeto, 21485 Eur. - parama maisto produktais. Išlaidos buvo dengiamos paramos ir finansavimo gavėjų sąskaita. Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos sąnaudos sudarė 2922 Eur. ir apėmė reikiamų paslaugų įsigijimo, banko mokesčius, įvairias prekes. Piniginių lėšų 2017 m. pabaigoje pagal apskaitos duomenis Fondas turėjo 9304 Eur. iš kurių 616 Eur. buvo kasoje.

## **7. Vadovui priskaičiuotos pinigų sumos**

Per ataskaitinį laikotarpį Fondo direktorei buvo priskaičiuota 1237 Eur. darbo užmokesčio.

Direktorė

Inga Dulinskiėnė

Buhalterė

Janina Eidukevičienė