

Labdaros ir paramos fondas „Nevyriausybinių organizacijų informacijos ir paramos centras“

Įmonės kodas 192013926, adresas Odminių g. 12, Vilnius

PATVIRTINTA
2018 m. balandžio 30 d.

2017 M. AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 m. balandžio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Labdaros ir paramos fondas „Nevyriausybinių organizacijų informacijos ir paramos centras“ įregistruotas 1995 m. gruodžio 4 d. LR Teisingumo ministerijoje (vėliau – VI „Registrų centras“), įmonės kodas 192013926.

Organizacijos veikla – labdaros fondų bei organizacijų savitarpio pagalbos veikla.

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 4 darbuotojai.

Organizacijos ūkiniai – finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Organizacija pildo pelno nesiekiančių įmonių metinės finansinės atskaitomybės formą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo, pateikimo taisyklėmis ir bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos bei kitais teisės aktais. Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kai Įstaiga įgyja teisę šį turtą valdyti, naudoti bei juo disponuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Įsigijimo savikaina apskaičiuojama prie už tą turtą mokėtinos ar sumokėtos pinigų sumos pridėjant tiesiogines su įsigijimu susijusias išlaidas, taip pat negrąžinamus mokesčius.

Į ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš Įstaigos komercinės veiklos pajamų, vertę pridėtinės vertės mokestis neįskaičiuojamas, išskyrus transporto priemonių įsigijimo atvejus kai pridėtinės

vertės mokestis negali būti atskaitomas. Į ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš biudžeto skirto finansavimo, vertę pridėtinės vertės mokestis įskaičiuojamas visais įsigijimo atvejais.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus šį turtą naudoti, ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos jį nurašius, pardavus ar kitaip perleidus ir tada, kai visa naudojamo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į paslaugų savikainą ar į veiklos sąnaudas.

Likvidacinė turto vertė nustatoma atsižvelgiant į sumą, kurią už šį turtą tikimasi gauti, pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui.

Likutis ilgalaikio materialaus turto ataskaitinių metų pradžiai sudarė 1 Eur. Įsigyta ilgalaikio turto per ataskaitinius metus nebuvo. Nurašyta 0 Eur. Parduota ilgalaikio turto nebuvo. Per ataskaitinius metus priskaičiuota ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo 0 Eur. Turtas nudėvėtas. Likutinė vertė metų pabaigai sudaro 1 Eur.

1 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas		(EUR)						
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje					1			1
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas								
- perleistas ir nurašytas turtas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)					1			1

3.2. Nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo Įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialaus turto įstaiga neturi.

3.3. Trumpalaikis turtas

3.3.1. Atsargoms priskiriamas turtas, skirtas sunaudoti pajamoms uždirbti per vienerius metus. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę atsargos parodomos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikaina laikoma už tas atsargas sumokėta (mokėtina) suma. Kuras į sąnaudas nurašomas pagal Įstaigos direktoriaus įsakymu patvirtintas kuro sunaudojimo normas, atsižvelgiant į nuvažiuotus atstumus, nurodytus kelionės lapuose.

Atsargas sudaro likutis 3184 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams: 166 Eur.

3.3.2. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 13602 Eur. Tai kitos gautinos sumos 1260 Eur. Gautinos sumos iš Europos Sąjungos fondų 12342 Eur.

3.3.3. Kitas trumpalaikis turtas sudaro 0 Eur.

3.3.4. Pinigai sudaro 15372 Eur. Bendrovė turi atsiskaitomąsias sąskaitas AB SEB banke.

2 lentelė

Pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (EUR)
Pinigai banke	15372
Pinigai kasoje	0

Įstaigos turtą sudaro 32325 Eur.

3.4. Nuosavas kapitalas

Ankstesnių metų veiklos rezultatas 21378 Eur. Ataskaitinių metų veiklos rezultatas yra nuostolis 1466 Eur. Iš viso nuosavas kapitalas: 19912 Eur.

3.5. Dotacijos, subsidijos ir tikslinis finansavimas

Gautinas tikslinis finansavimas, dotacijos ir subsidijos apskaitoje registruojamos tik tada, kai gaunama patikima informacija, kad tos lėšos bus gautos. Tiksliniams įnašams priskiriama iš steigėjų teikiama parama apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis.

3 lentelė

Finansavimas Likutis 2016.12.31	Gautas finansavimas per 2017 m.	Panaudotas finansavimas per 2017	Likutis 2017.12.31
(13050)	179228	166352	(174)

3.6. Mokėtinų sumų ir įsipareigojimai

Mokėtinų sumų ir įsipareigojimai sudaro 245 Eur. Tai skolos tiekėjams 151 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 94 Eur.

4 lentelė

Įmonės įsipareigojimų būklė

(EUR)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Įsipareigojimai: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Skola tiekėjams	151		

2. Finansinės skolos			
3. Su darbo sant. susijusios skolos			
Kitos skolos	94		
IŠ VISO	245		

Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai sudaro 32325 Eur.

3.7. Pajamos ir sąnaudos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis pripažįstamos gautos dotacijos, subsidijos ir tiksliniai finansavimai. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip įsipareigojimai.

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstamos panaudotos subsidijos, dotacijos ir tiksliniai finansavimai. Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Ataskaitiniais metais pajamos sudarė 2315 Eur. Kitos pajamos sudarė 1279 Eur. Gautos finansavimų pajamos sudarė 179228 Eur. Sąnaudos 5060 Eur, suteiktų paslaugų savikaina 0 Eur. Kompensuotos finansuojamų projektų sąnaudos 144272 Eur. Ankstesnių laikotarpių gautinų finansavimo sumų kompensavimas sudarė 12876 Eur. Kompensuotos finansuojamų projektų partnerių išlaidos 22080 Eur. Veiklos rezultatas (1466) Eur.

3.8. Finansiniai ryšiai

5 lentelė

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(EUR)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams		11381	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			

Grynasis 2017 m. veiklos rezultatas yra 1466 Eur nuostolis.

Vadovas



Martinus Žaltauskas