

Įmonės pavadinimas VšĮ Europos namai
Adresas: Aguonų g.10, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. gruodžio mėn. 31 d.
Vilnius

I. Bendroji dalis

1. VšĮ Europos namai (toliau – Įstaiga) yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo.
2. Įstaiga yra įregistruota 1999 m. gegužės 13 d.
3. Įstaigos veiklos trumpas apibūdinimas: visuomenės informavimas ir neformalus ugdymas; konferencijų ir seminarų organizavimas; viešųjų ryšių paslaugos.

Įstaigos tikslai: plėtoti ir stiprinti Lietuvos gyventojų supratimą apie eurointegracijos procesus bei skatinti jų aktyvų dalyvavimą šalies ir Europos gyvenime.

Įstaigos misija: suteikti visuomenės grupėms reikiamas žinias ir kompetencijas bei įgalinti jas dalyvauti viešajame gyvenime.

4. Įstaigos darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 6, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.

II. Apskaitos politika

II.1. Bendrosios nuostatos

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis apskaitos politikos metodikomis ir šiais teisės aktais:

- LR finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“;
- LRV 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- 1996 m. liepos 3 d LR viešųjų įstaigų įstatymu Nr. I-1428.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos apskaitos politika buvo patvirtinta 2015 01 05

Įstaigos parengtos finansinės atskaitomybės ataskaitų ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenys sutampa su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigos duomenimis.

II.2. Finansavimas

Įstaigos finansavimu laikoma valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų ar kitų asmenų parama, tikslinės lėšos ir (arba) materialinė pagalba, skirta

Įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti. Įstaigos apskaitoje išskiriamas gautinas ir gautas finansavimas.

Įstaigoje naudojami tokie finansavimo būdai:

- dotacijos;
- tiksliniai įnašai;
- anoniminė parama;
- kitas finansavimas.

Įstaigos dotacija įtraukiama į apskaitą neatlygintinai gavus ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Dotacija pripažįstama ir parodoma balanse, jei ji atitinka šiuos požymius:

- gauto turto naudojimo tikslas atitinka Įstaigos įstatuose nustatytus tikslus;
- Įstaiga neatlygintinai gauna ilgalaikio turto arba įsigyja jo iš programai (paramai) skirtų pinigų.

Dotacija pripažįstama panaudota, kai turtas, neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų, nudėvimas.

Įstaigos tiksliniais įnašais laikoma valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių bei fizinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti.

Tiksliniai įnašai pripažįstami ir parodomi apskaitoje, jei jie atitinka šiuos požymius:

- Įstaiga, kaip organizacija, gaunanti tikslinių įnašų, pagal savo įstatuose numatytą veiklos pobūdį atitinka teikiamos paramos sąlygas;
- yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad įnašai bus gauti.

Įstaigos finansavimas (išskyrus dotacijas) laikomas panaudotu tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis.

II.3. Pajamos

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos Įstaigos apskaitoje pripažįstamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik Įstaigos ekonominės naudos padidėjimas.

Pajamos už suteiktas paslaugas laikomos uždirbtomis ir turi būti rodomos finansinėje atskaitomybėje, jei Įstaigos pirkėjui suteiktos visos paslaugos (sutartyje numatyta jų dalis), o didelių papildomų sąnaudų ar nuostolių, susijusių su šių paslaugų teikimu, tikimybė menka.

Įstaigos pagal vykdomos veiklos specifiką kitos pajamos apskaitomos tokia tvarka:

- Pajamos iš ūkinės komercinės veiklos pripažįstamos suteikus šias paslaugas.

II.4. Sąnaudos

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos Įstaigos apskaitoje ir parodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos tada, kai faktiškai patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimą.

Sąnaudos Įstaigos apskaitoje turi būti pripažįstamos įvykdžius šias sąlygas:

- a. sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su parduotų prekių (produkcijos) pagaminimu arba paslaugų suteikimu;

- b. sąnaudos turi būti susijusios su Įstaigos turto naudojimu ar kitų juridinių asmenų teikiamomis paslaugomis arba Įstaigos įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti;
- c. Įstaigos pajamos, susijusios su tam tikrų išteklių naudojimu, bus uždirbamos per keletą būsimųjų ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, apskaitoje taikomi netiesioginiai sąnaudų pripažinimo bei įtraukimo į apskaitą būdai (ilgalaikio turto nusidėvėjimas, amortizacija);
- d. per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos patirtos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jei jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

Skirto ir panaudoto tikslinio finansavimo dalis, susijusi su programos (paramos) tikslų įgyvendinimu, vadinama kompensuotomis sąnaudomis. Įstaigos apskaitoje išskiria tokias kompensuotų (kompensuojamų) sąnaudų grupes:

- Panaudota dotacija;
- Panaudoti tiksliniai įnašai ;
- Panaudoti kiti finansavimo šaltiniai.

Įstaigos sąnaudos priskiriamos atskiriems tikslams ir programoms tokia tvarka (pagal šiuos principus): Įstaiga pasirenka sąnaudų priskyrimo įvairiems tikslams ir programoms atsižvelgiant į Finansavimo dokumentus.

Įstaigos sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, grupuojamos taip:

- Įstaiga su įvairių programų įgyvendinimu susijusias sąnaudas grupuoja pagal projekte ar sutartyje nurodytus požymius;
- Jei projekte ar sutartyje nenurodyti sąnaudų grupavimo požymiai, įmonė grupuoja sąnaudas pagal bendras taisykles.

Įstaigos teikiama parama ir labdara apskaitoma tokia tvarka:

- paramos dokumentuose nurodyti duomenis apie konkrečius paramos ir (arba) labdaros gavėjus;
- paramos dokumentuose nurodyti duomenis apie paramos dalyką;
- paramos dokumentuose nurodyti duomenis apie paramos vertę.

Įstaigos paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos tik išlaidų dalimi, susijusia su paslaugų teikimo pajamomis. Paslaugų teikimo sąnaudos turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos ir pajamos už suteiktas paslaugas.

Įstaigos veiklos sąnaudos skirstomos į bendrąsias bei administracines sąnaudas. Prie veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, tiek susijusios su remiamų ar finansuojamų programų įgyvendinimu, tiek su juo nesusijusios.

Įstaigos kitoms sąnaudoms priskiriamos visos sąnaudos, nesusijusios su pagrindine veikla. Jos sudaro nedidelę sąnaudų dalį ir dažnai būna nepastovios.

Įstaiga detalizuoja reikšmingas sąnaudų straipsnių sumas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Įstaiga detalizuoja finansavimo panaudojimą pagal atskiras programas aiškinamojo rašto pastabose (lentelėse).

II.5. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas Įstaigos pripažįstamas, jei jis atitinka visus šiuos nematerialiojo turto pripažinimo požymius:

- a. Įstaiga pagrįstai tikisi ateityje gauti iš turto ekonominės naudos;
- b. turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- c. Įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialusis turtas, įsigytas kita užsienio valiuta, apskaitoje registruojamas eurais pagal pirkimo dieną galiojančią valiutos kursą.

Įstaigos nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos jį įsigijus ar sukūrus, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patiriamos.

Įstaigos nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

II.6. Ilgalaikis materialusis turtas

Materialusis turtas Įstaigos priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- a. Įstaiga ketina jį naudoti ilgiau nei vienus metus;
- b. Įstaiga pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c. Įstaiga gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- d. turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, Įstaigos nustatytą kiekvienai turto grupei;
- e. Įstaigos yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Įstaigos ilgalaikiam materialiajam turtui taip pat priskiriamas gautas, bet dar nepradėtas naudoti ar nebaigtas komplektuoti ilgalaikis materialusis turtas. Toks ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas atskirai. Balanse jis įtraukiamas į ilgalaikio materialiojo turto atitinkamus straipsnius.

Įstaigos ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Šis Įstaigos ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte:

- Pastatai.

Pastarasis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o vėliau apskaitomas perkainota verte.

Įstaiga savo veikloje gali naudoti iš kitų ūkio subjektų išsinuomotą ir panaudos būdu gautą ilgalaikį materialųjį turtą.

Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų rezultato.

Ribotą laiką Įstaigos veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina turi būti nudėvima per to turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Įstaigos kiekvienos ilgalaikio materialiojo turto grupės nusidėvėjimo skaičiavimo metodai, tarnavimo laikas (maksimalus produkcijos kiekis) ir likvidacinė vertė yra tokie:

Grupė	Metodas	Tarnavimo laikas/Kiekis	Likvidacinė vertė
Pastatai	tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	25	0
Transporto priemonės	tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	5	0
Baldai, kompiuterinė ir org. technika	tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	3;6	0
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4;5	0
Kitas materialusis turtas	tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	3	0

II.7. Finansinis turtas

Įstaigos finansiniam turtui priskiriamas turtas, kurį sudaro pinigai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos šalies, kitos įmonės išleisti vertybiniai popieriai.

Įstaigos finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį turtą.

Jei Įstaiga per vienus metus nuo balanso sudarymo datos nenumato finansinio turto perleisti kitam asmeniui, toks finansinis turtas priskiriamas ilgalaikiam finansiniam turtui.

Kitas finansinis turtas - per vienus metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos, terminuotieji indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai - balanse parodomi kaip trumpalaikis finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

II.8. Gautinos sumos

Įstaigos gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes.

Per vienus metus gautinos sumos mažinamos abejotinių skolų sumomis, taip apskaičiuojant gautinų sumų grynąją vertę. Abejotinos per vienus metus gautinos sumos kaupiamos kontrarinėje sąskaitoje.

Įstaiga nustato tokią per vienus metus gautinų sumų priskyrimo abejotinioms skoloms ir nurašymo tvarką:

- Per 1 metus gautinos sumos pripažįstamos abejotinomis skolomis, praėjus 60 d. nuo galutinio atsiskaitymo termino pabaigos.

Po vienu metų gautinos sumos mažinamos abejotinių skolų sumomis, taip apskaičiuojant gautinų sumų grynąją vertę. Abejotinos po vienu metų gautinos sumos kaupiamos kontrarinėje sąskaitoje.

Įstaiga nustato tokią po vienu metų gautinų sumų priskyrimo abejotinoms skoloms ir nurašymo tvarką:

- Po vienerių metų gautinos sumos pripažįstamos abejotinomis skolomis, kai gaunama informacija apie debitoriaus bankrotą.;
- Po vienerių metų gautinos sumos pripažįstamos abejotinomis skolomis, kai po perkėlimo į trumpalaikes gautinas sumas praeina 1 metai.

II.9. Kasa ir kasos operacijos

Pinigai į kasą iš ūkio subjektų, gyventojų priimami pagal kasos pajamų orderį, kurį pasirašo vyriausiasis buhalteris, o priėmus pinigus - ir kasininkas.

Pinigai iš kasos išmokami pagal kasos išlaidų orderį.

Pinigai Įstaigos išmokami pagal šiuos tinkamai įformintus dokumentus:

- a. mokėjimo žiniaraštį;
- b. prašymą išduoti pinigus.

Kasos operacijos užsienio valiuta atliekamos taip pat kaip ir nacionaline valiuta, tačiau kasos pajamų ir išlaidų orderiuose priimta ir išmokėta pinigų suma įrašoma eurais ir eurocentais bei užsienio valiuta (žodžiais ir skaitmenimis).

Kasoje laikomų, taip pat imamų iš kredito ir kitų įstaigų, gabenamų bei atiduodamų į kredito ir kitas įstaigas pinigų saugumą užtikrina Įstaigos vadovas.

II.10. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Įstaigos atsargoms priskiriamas trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus arba per vieną Įstaigos veiklos ciklą.

Atsargos apskaitoje įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina.

Įstaigos atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina ir toliau nurodytos kitos išlaidos.

Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negražinamas (neatskaitomas).

Išankstiniai apmokėjimai yra viena iš trumpalaikio turto rūšių. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje parodomi Įstaigos sumokėti avansai už trumpalaikį turtą ir paslaugas. Išankstiniai apmokėjimai apskaitoje registruojami užsienio valiuta, o balanse parodomi eurais - perkainota verte.

II.11. Nuosavas kapitalas

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama:

- kapitalas;
- kiti rezervai;
- perkainojimo rezervas;
- veiklos rezultatas.

Įstaigos kapitalas pagal teisės aktus yra lygus steigėjų (savininkų, dalininkų, narių) įnašų vertei. Piniginių įnašų dydis, nepiniginių įnašų vertės nustatymo tvarka numatyta teisės aktuose, reglamentuojančiuose Įstaigos veiklą, steigimo dokumentuose, įstatuose.

Įstaigoj, atsižvelgiant į veiklą reglamentuojančių teisės aktų nuostatas ir ilgalaikio materialiojo turto apskaitos specifiką, registruojamas perkainojimo rezervas.

Perkainojimo rezervo sąskaitoje registruojama turto vertės padidėjimo suma (ji atitinkamai registruojama ir perkainoto ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose).

Įstaigos veiklos rezultatas - uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesnių laikotarpių veiklos rezultatas balanse parodomi atskirai.

Įstaiga detalizuoja reikšmingas nuosavo kapitalo sumas aiškinamojo rašto pastabose (lentelėse).

II.12. Įsipareigojimai

Įstaigos įsipareigojimams priskiriamos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos Įstaiga privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti.

Įsipareigojimai Įstaigos pripažįstami, gavus pinigų ar turto, atsiradus kitoms sutartinėms prievolėms, kurios bus įvykdytos ateityje.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami turto ar sutartinės prievolės savikaina. Įsipareigojimai užsienio valiuta apskaitoje registruojami užsienio valiuta, o balanse parodomi eurais - perkainota verte.

Įstaiga įsipareigojimai iš ilgalaikių perkeliama į trumpalaikius, kai pagal sandorio prievolės nuo balanso sudarymo datos iki sandorio įvykdymo lieka vieni metai ar mažiau. Perkėlimas atliekamas ir kitas atvejais, kai įsipareigojimas praranda ilgalaikio turto požymius. Atsižvelgiant į sutarčių sąlygas, trumpalaikis įsipareigojimas gali būti perkeliamas į ilgalaikį.

II.13. Inventorizacija

Inventorizacija - Įstaigos ilgalaikio turto, žaliavų, medžiagų, prekių, pagamintos produkcijos, nebaigtos gamybos ir kitų atsargų, skolų, pinigų, vertybinių popierių bei kito turto patikrinimas ir faktiškai rastų likučių palyginimas su apskaitos duomenimis.

Visas Įstaigos turtas ir įsipareigojimai inventorizuojami tokiais atvejais ir tokiu periodiškumu (terminais):

Priežastis	Periodiškumas
Visas Įstaigos turtas turi būti inventorizuojamas: - pertvarkant Įstaigą (pagal būklę sprendimo pertvarkyti įmonę priėmimo dieną); - reorganizuojant Įstaigą (pagal būklę sprendimo reorganizuoti įmonę priėmimo dieną); - likviduojant Įstaigą (pagal būklę įmonės likvidatoriaus paskyrimo dieną); - atliekant metinę inventorizaciją (datą pasirenka Įstaiga, bet ne rečiau kaip kartą per metus prieš metinės finansinės atskaitomybės sudarymą); - kitais Įstaigos nustatytais atvejais.	Bendra turto inventorizacija - kasmet

Įstaigos apskaitoje registruojami inventorizacijos metu nustatyti trūkumai ar pertekliai:

- Nustatytas turto perteklius užpajamuojamas, o turto trūkumas priskiriamas prie - gautinų už turto trūkumus sumų (jei numatoma išieškoti trūkumų sumas) arba - netekimų (jei trūkumų išieškoti neįmanoma). Galutinį sprendimą dėl inventorizacijos rezultatų įrašymo į apskaitą priima įmonės administracijos vadovas arba savininkas. Gali būti, kad trūkumai ir pertekliai gali susidaryti dėl perrūšiavimo (kai pajamuojant neteisingai pasirenkama turto rūšis).

III. Aiškinamojo rašto pastabos

1. Įstaigos aiškinamojo rašto pastabose pateikiamos tik reikšmingus finansinės atskaitomybės straipsnius paaiškinančios lentelės ir (arba) tekstinė informacija.
2. Aiškinamojo rašto pastabos numeris įrašytas prie atitinkamo finansinės atskaitomybės ataskaitos straipsnio, kurį jis paaiškina.
3. Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama balanse ir veiklos rezultatų ataskaitoje nepateikta informacija, kuri būtina norint parodyti aplinkybes, galinčias turėti įtakos įmonės veiklai, finansinei būklei bei veiklos rezultatams.
4. Finansavimo panaudojimas Įstaigos aiškinamajame rašte parodomas taikant kaupimo principą.

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu Įstaigoje laikomas šis turtas: patentai, licencijos, programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas. Nematerialaus turto, įsigyto ankstesniais metais nėra. 2018 m. nematerialaus turto taip pat nebuvo įsigyta .

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

2018 m. ilgalaikio materialaus turto (IMT) nebuvo įsigyta. IMT, veikloje toliau buvo naudojamas ankstesniais laikotarpiais įsigytas nusidėvėjęs IMT.

Rodikliai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		Iš viso
likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2157,08		2157,08
a) įsigijimo savikaina	2984,42		2984,42
praėjusių finansinių metų pabaigoje	0		0
– turto įsigijimas	0		0
– perleistas ir nurašytas turtas (-)			
finansinių metų pabaigoje	2984,42		2984,42
b) nusidėvėjimas	1822,14		1822,14
praėjusių finansinių metų pabaigoje	827,34		827,34
– finansinių metų nusidėvėjimas	994,8		994,8
– atstatantys įrašai (-)			
finansinių metų pabaigoje	1822,14		1822,14
c) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	1162,28		1162,28

3.3. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Kompiuterinė įranga	3
2.	Baldai	6
3.	Kita įranga	3

3.4. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Inventorinis kodas	Pavadinimas	Mokestinė			Pagal VAS		
		Pradinė vertė	Sukauptas nusidėv.	Likutinė vertė	Pradinė vertė	Sukauptas nusidėv.	Likutinė vertė
20001	Komp. MacBook	1319,12	989,31	329,81	1319,12	989,31	329,81
30001	Apple iPhone 7	1001,01	556,1	444,91	1001,01	556,1	444,91
30002	Apple iPhone 7	664,29	276,73	387,56	664,29	276,73	387,56
	Iš viso	2984,42	1822,14	1162,28	2984,42	1822,14	1162,28

3.5. Atsargos

Atsargų 2018 m. pabaigai nėra.

3.6. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai 2018 m. pabaiga:

- Circle K Lietuva, UAB – 269 eur.

3.7. Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos

Pirkėjų įsiskolinimų 2018 m. 19 471 EUR:

- UAB "Spaudos elementai"- 2 751,1 EUR;
- UAB "ZZINK" – 5 163,16 EUR;
- Juliaus Janonio gimnazijos muziejus – 100 EUR;
- UAB "Mūsų knyga" -1 123,96 EUR;
- VŠĮ Scenos ir estetikos mokykla -2 511,01 EUR;
- Viešojo įstaiga "Litvakų fondas" -1 158,48 EUR;
- UAB "Manifesto JG" – 5 400 EUR;
- Nacionalinė Nevyriausybių Vystomojo Bendradarbiavimo Organizacijų Pl – 1 263,76 EUR.

Kitos gautinos sumos -9 182 EUR:

- Biudžeto skola įmonei 812,17 EUR.
- Kitos gautinos skolos 8 368,85 EUR

3.8. Veiklos rezultatas

Įstaigos gautas pelnas naudojamas tik viešosios įstaigos įstatuose nustatytiems įstaigos veiklos tikslams siekti. Pelnas neskiriamas dalininkams, viešosios įstaigos organų nariams, darbuotojų premijoms. Praėjusių ir ataskaitinių metų pelnas bus naudojamas viešajai interesų tenkinančios veiklos finansavimui.

2018 m. veiklos rezultatas:

Straipsniai	Suma (EUR)
Pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje	16320
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas	3515
Pelnas finansinių metų pabaigoje	19835

3.9. Įstaigos finansavimas

Įstaiga 2018 m. įvairių programų vykdymui gavo 161602,72 EUR paramos ir finansavimo, panaudota parama ir finansavimas (sąnaudos pripažintos kompensuotomis) sudaro 133138,36 EUR. Nepanaudoto finansavimo ir paramos likutis 2018 m. pabaigoje – 34949,07 EUR .

Gautas finansavimas panaudotas žemiau išvardintoms išlaidoms kompensuoti:

Išlaidų pavadinimas	Suma (EUR)
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	49563.16
Įvairios kitos administracinės išlaidos (patalpų nuoma, komunalinės, ryšių išl., ir kt.)	5941.03
Projektų vykdymas, renginiai, kelionės	77634.17

Lėšos panaudotos vykdant šias programas:

Finansavimo pavadinimas	Finansavimo likutis ataskaitinių metų pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį pripažintas gautinu ir gautu	Per ataskaitinį laikotarpį pripažintas sunaudotu	Finansavimo likutis ataskaitinių metų pabaigoje
ŽKR (JTBA)		13972	12599,62	1372,38
TŠP (NOIPC)	6427,36	65863,35	60866,37	11424,34
SADM		59536	59536	
2 proc.		313,72		313,72
UAB Sabalin		100		100
SADM	57,35	-57,35		
ESF		21875	136,37	21738,63
Iš viso:	6484,71	161602,72	133138,36	34949,07

3.10. Įstaigos įsipareigojimų būklė

2018 m. pabaigoje įmonės finansinės skolos sudarė 4539,54 EUR:

2018 m. pabaigoje įmonės skolos tiekėjams sudarė 2131 EUR:

- Prekybos skolos tiekėjams -1414,19 EUR
- Kitos skolos tiekėjams -584,2 EUR:
- Prekybos skolos turintiems individualią veiklą 50 EUR.:
Puišienė Danutė – 50 EUR.
- Atsiskaitymai su darbuotojais -83,84 EUR.

Gautų išankstinių apmokėjimų ir kitų įsipareigojimų nėra.

3.11. Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes

2018 m. mokymų veiklos pajamos už seminarų ir projektų organizavimo paslaugas sudarė 16 420 EUR.

Gautos lėšos panaudotas žemiau išvardintoms išlaidoms kompensuoti (viso 12 905 EUR):

Išlaidų pavadinimas	Suma (EUR)
---------------------	------------

Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina	10 187
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	614
Įvairios kitos administracinės išlaidos (patalpų nuoma, komunalinės, ryšių išl., ir kt.)	2104

3.12. Finansiniai ryšiai su Įstaigos vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(EUR)

Rodikliai	Finansiniai metai
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	
vadovui	13
kitiems susijusiems asmenims	0
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1

Direktorė

(vadovo pareigos)

(parašas)

Judita Akromienė

(vardas, pavardė)