

Motinos ir vaiko paramos-labdaros fondas „Aušta“

Aušros g. 7-1A, Kaunas

Įm. k. 135590558

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-03-20

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

Fondas filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Fondas, nei 2017 m. Gruodžio 31 d. Nei 2018 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 2018 m. iš GPM 2 proc. – 558 Eur., iš privačių fizinių asmenų gauta 1034 Eur. iš LR juridinių asmenų 318 Eur. Parama labdarai (maisto produktais, drabužiais ir avalyne) sudarė 4252 Eur. Pagrindinis paramos labdarai tiekėjas Labdaros ir paramos fondas „Maisto bankas“.

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas įvykdė vieną projektą finansuotą iš Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (sutarties nr. NVOŠG-147) projekto biudžetas 6000 Eur.

Partnerio teisėmis pagal jungtinės veiklos sutartis dalyvavo 4 projektų įgyvendinime.

Projekto „Žaliakalnio gyvenamosios bendruomenės savarankiškumo skatinimas“ vykdymą finansavo Socialinės apsaugos ir darbo ministerija, projekto vykdytojas Kauno Kristaus prisikėlimo parapija, biudžeto dalis partneriui 1174 Eur. projektas įgyvendintas per 2018 m.

Projektas „Kauno bendruomeniniai šeimos namai“ finansuojamas per Europos socialinio fondo agentūrą, projekto vykdytojas Kauno miesto savivaldybė, biudžeto dalis pervesta partneriui per 2018 m. buvo 922 Eur. iš jo panaudota 853 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 1894 Eur. iš jo panaudota 1819 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 2018 m. buvo 0 Eur., tačiau per 2018 buvo patirta išlaidų susijusių su projekto veiklų įgyvendinimu už 1015,47 Eur., jos balanse vaizduojamos prie trumpalaikio turto ir priskirtos prie per vienerius metus gautinų sumų ir buvo padengtos iš tikslinio finansavimo įnašų, taip pat projekto vykdytojas nupirko ir priėmimo perdavimo aktu perdavė kompiuterį Dell kurio vertė 745 Eur. išskirtinai projekte numatytų veiklų vykdymui, perduotas kompiuteris Dell priskirtas ilgalaikiam materialiniam turtui ir įvestas į eksploataciją.

Paskutinių trijų įvardintų projektų įgyvendinimas partnerio teisėmis bus tęsiamas toliau iki visiškų abipusių išsipareigojimų įvykdymo.

2017 m. Gruodžio 31 dienai Fonde dirbo 3 darbuotojas, 2018-12-31 dienai – 5 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 2018-01-01 iki 2018-12-31.

### **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 6054 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigyta, parduota nebuvo, tačiau Kauno Kristaus Prisikėlimo parapija perdavė naudojimui projekto veikloms vykdyti Dell kompiuterį kurio vertė 745 Eur. Nusidėvėjimo suma 551, Ilgalaikio turto nurašyta nebuvo. Balansinis likutis 2018 m. Gruodžio 31 dienai 6248 Eur.

## 2. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

Atsargas sudaro maisto produktai ir kitos materialinės vertybės skirtos labdarai. Laikotarpio pradžioje nepanaudotos paramos likutis buvo 140 Eur, per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta 4252 Eur. paramos maisto produktais, drabužiais ir avalyne suteikta šeimoms už 4000 Eur. Balansinis likutis 2018 m. Gruodžio 31 d. 392 Eur.

2017-12-31 išankstinių apmokėjimų neturėjo. 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 planuojama veiklą įgyvendinti per 2019 m.

## 3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginių lėšų 2018 m. pabaigoje pagal apskaitos duomenis Fondas turėjo už 1967 Eur. iš kurių 616 Eur. buvo kasoje. Pagal jungtinės veiklos sutartis pervestos bet nepanaudotos finansavimo sumos sudarė 144 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

2018-12-31 bendras paramos ir tikslinio finansavimo likutis buvo 9578 Eur. kuris detalizuojamas sekančiai:

2 lentelė

Programa/finansavimo šaltinis	Likutis 2018 m. pradžiai	Gautas finansavimas	Panaudotas Finansavimas	Likutis 2018 m. pabaigai
Parama gauta maisto produktais ir kt. materialinėmis vertybėmis				
2018 m. Gauta ir išdalinta parama	140	4252	4000	392
Parama ir finansavimas gauti pinigais				
Valstybės ir savivaldybės biudžetų skirtos lėšos	0	6000	6000	0
Lietuvos juridiniai asmenys pagal jungtinės veiklos sutartis įgyvendinant projektus	0	3990	3846	144
GPM 2 proc.	497	558	497	558
Užsienio juridiniai asmenys	3631	0	2017	1614

Lietuvos juridiniai asmenys	0	318	318	0
Fiziniai asmenys	5147	1034	5559	622
IŠ VISO:	<b>9275</b>	<b>11900</b>	<b>18237</b>	<b>2938</b>
Parama ilgalaikiam turtui įsigyti				
Užsienio juridiniai asmenys	6054	0	551	5503
Lietuvos juridiniai asmenys pagal jungtinės veiklos sutartis įgyvendinant projektus	0	745	0	745
IŠ VISO:	<b>6054</b>	<b>745</b>	<b>551</b>	<b>6248</b>

## 7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 32 Eur skolos tiekėjams už komunalines ir ryšio paslaugas bei su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 315 Eur.

## 8. Veiklos sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaita sudaryta kaupimo principu. Per ataskaitinį laikotarpį Fondo visos veiklos sąnaudos sudarė 23843 Eur., iš kurių 6000 Eur. buvo finansuojamos iš valstybės biudžeto, 4000 Eur. - parama maisto produktais. Išlaidos buvo dengiamos paramos ir finansavimo gavėjų sąskaita, kitomis finansavimo sumomis. Ataskaitiniu laikotarpiu veiklos sąnaudas sudarė darbuotojų išlaikymas – 11264 Eur., nusidėvėjimas – 551 Eur., kitos veiklos sąnaudos sudarė 7619 Eur. ir apėmė reikiamų paslaugų įsigijimo, banko mokesčius, įvairias prekes.

## 9. Vadovui priskaičiuotos pinigų sumos

Per ataskaitinį laikotarpį Fondo direktorei buvo priskaičiuota 2151 Eur. darbo užmokesčio ir susijusių mokesčių.

Direktorė

Inga Dulinskienė

Buhalterė

Janina Eidukevičienė