

VIEŠOJI ĮSTAIGA "DUKU"

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE

2023 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-13 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: 2023 m. sausio 1 d. - 2023 m. gruodžio 31 d.
11. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirba 6 darbuotojai (apdraustieji).
12. Pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

13. Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais teisės aktais:
 - LR finansinės apskaitos įstatymu IX-574- nauja redakcija nuo 2022-05-01;
 - 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 dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, įstaigos veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, principai.
16. Įstaigos apskaita vedama naudojant Microsoft Office Excel lenteles.
17. Teikiamos 2023 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. Jei dėl neteisingo apskaitos politikos taikymo ir apsirikimo, ataskaitiniu laikotarpiu būtų pastebėtos klaidos, jos būtų taisomos perspektyviai, tikslinant duomenis 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 110 699,85 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 2023 m. gruodžio 31 d. lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto (IMT) grupė	Įsigijimo (pasistatymo) metai	Įsigijimo (pasistatymo) vertė	IMT likutis (2022 12 31)	IMT sukauptas nusidėvėjimas (2023 01 01-2023 12 31)	IMT likutinė (balansinė) vertė (2023 12 31)
1.	Pirtis kvadratinė 5 m.	2023	7 800,00	Įsigyta 2023-08	325,00	7 475,00
	Pastatai ir statiniai viso:		7 800,00		325,00	7 475,00
2.	Nuotekų valymo įrenginys M15	2021	3 700,00	2 967,58	462,48	2 505,10
	Įrenginiai viso:		3 700,00	2 967,58	462,48	2 505,10
3.	Automobilis Škoda Fabia Kombi	2017	8 999,00	2 249,66	1 349,76	899,90
4.	Automobilis Opel Vivaro Combi	2018	23 500,00	9 106,25	3 525,00	5 581,25
5.	Automobilis Dacia SPRING Comfort	2023	19 545,00	Įsigyta 2023-02	2 443,28	17 101,72
6.	OPEL ZAFIRA E-LIFE	2023	61 990,00	Įsigyta 2023-07	3 874,71	58 115,29
7.	ZT4200E-S Traktoriukas	2023	5 800,00	Įsigyta 2023-07	543,75	5 256,25

8.	Priekaba TAURAS BZ 2500	2023	3 950,00	Įsigyta 2023-08	296,36	3 653,64
	Transporto priemonės viso:		123 784,00	11 355,91	12 302,86	90 608,05
9.	Dviratis MAXIM	2020	550,00	217,55	137,40	80,15
10.	Šaldytuvas Liebher	2022	1590,00	1590,00	397,68	1 192,32
11.	Dviračiai 6 vnt.	2023	4199,99	Įsigyta 2023-06	525,83	3 674,16
12.	Palapinės Pinguin 4 vnt.	2023	1630,81	Įsigyta 2023-07	170,96	1 459,85
13.	Palapinė HUSKY Bigless 5prs	2023	242,25	Įsigyta 2023-10	10,41	231,84
14.	Kubilas ant priekabos 3,5 m	2023	5541,80	Įsigyta 2023-10	231,10	5 310,70
	Kitas materialusis turtas viso:		13 754,85	1 807,55	1 473,38	11 949,02

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 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro **15 525,10** Eur, iš jų:

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

29.2. **Išankstiniai apmokėjimai- 705,80** Eur:

29.2.1. Ateinančių laikotarpių automobilio draudimo sąnaudos, priskiriamos prie išankstinių apmokėjimų- 705,80 Eur;

29.3. **Per vienus metus gautinos sumos – 11 874,76** Eur:

29.3.1. Pirkėjų skolos- 2 640,00 Eur;

29.3.2. Gautinas finansavimas iš Nacionalinės mokėjimo agentūros (toliau- NMA)- 12,00 Eur;

29.3.3. Kitos gautinos sumos (atskaitingi asmenys)- 9 222,76 Eur;

29.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **2 944,54** Eur. Šią sumą sudaro pinigai AB SEB banko sąskaitoje- 2 944,54 Eur.

Nuosavas kapitalas

30. Ataskaitinio laikotarpio nuosavą kapitalą sudaro **55 961,43** Eur, iš jo:

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

30.2. Sukauptas veiklos rezultatas 55 671,81 Eur:

30.2.1. Ataskaitinių metų veiklos rezultatas pelnas 7 173,30 Eur;

30.2.2. Ankstesnių metų veiklos rezultatas pelnas 48 498,51 Eur.

Finansavimo sumos

31. **Finansavimo sumų** likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- **72 100,84** Eur:

31.1. SB finansavimo sumų likutis ilgalaikiam turtui įsigyti- 80,15 Eur (kol nusidėvės ilgalaikis turtas);

31.2. ES paramos iš Europos socialinio fondo agentūros (toliau- ESFA) likutis ilgalaikiam turtui įsigyti- 7 079,86 Eur (kol nusidėvės ilgalaikis turtas);

31.3. ES paramos iš NMA likutis ilgalaikiam turtui įsigyti- 60 302,75 Eur (kol nusidėvės ilgalaikis turtas);

31.4. Paramos likutis ilgalaikiam turtui įsigyti- 4 626,08 Eur (kol nusidėvės ilgalaikis turtas);

31.5. Sukauptas gautinas finansavimas iš Nacionalinės mokėjimo agentūros (toliau- NMA)- 12,00 Eur.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

32. **Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai- 0,00** Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

33. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamos sudaro- **145 228,41** Eur, iš jų:

33.1. **Pardavimo pajamos** už suteiktas pagrindinės veiklos paslaugas- **42 519,45** Eur .

33.2. **Finansavimo pajamos** – **102 708,96** 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**- **97 282,40** Eur:

- gautos VB lėšos Pilaitės VDC programos vaikams “Ofisiukas” veiklai vykdyti. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 19 100,00 Eur;

- gautos SB lėšos Pilaitės VDC programos vaikams “Ofisiukas” veiklai vykdyti. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 12 655,00 Eur;

- gautos SB lėšos programos “Ten KUR ESU” veiklai vykdyti. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 11 940,00 Eur;

- gautos VB lėšos iš JRA socialiniam projektui “Street work” vykdymui. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 20 000,00 Eur;

- gautos SB lėšos vasaros stovyklos “Pilaitės vasara” vykdymui. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 4 000,00 Eur;

- gautos SB lėšos programos “Pilaitės kiemai” vykdymui. Panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos)- 29 450,00 Eur;

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

33.2.2. **Finansavimo sumų iš ES panaudojimo pajamos**- **5 017,39** Eur:

- gautos lėšos iš ESFA ilgalaikiam turtui įsigyti 8 000,00 Eur. Panaudotas finansavimas ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma- **920,14** Eur. Nepanaudotas finansavimas rodomas prie finansavimo sumų.

- gautos lėšos iš NMA ilgalaikiam turtui įsigyti 64 400,00 Eur. Panaudotas finansavimas ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma **4 097,25** Eur. Nepanaudotas finansavimas rodomas prie finansavimo sumų.

33.2.3. **Kitos finansavimo pajamos**- **409,17** Eur:

- gauta parama iš juridinio asmens ilgalaikiam turtui įsigyti 5 035,25 Eur. Panaudotas finansavimas ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma- **409,17** Eur. Nepanaudotas finansavimas rodomas prie finansavimo sumų.

34. **Pagrindinės veiklos sąnaudos** – tai sąnaudos susijusios su Įstaigos vykdoma pagrindine veikla. Sąnaudų apskaita vykdoma vadovaujantis 11 - ojo VAS reikalavimais. Pagrindinės veiklos sąnaudos (-) **138 055,11** Eur, iš jų kompensuotos **102 708,96** Eur:

34.1. **Prekių, suteiktų paslaugų savikaina ir kitos pardavimo sąnaudos (-) 57 467,94** Eur:

34.1.1. Prekių- 17 879,39 Eur;

34.1.2. Paslaugų- 39 588,55 Eur;

34.2. **Veiklos sąnaudos (-) 80 587,17** Eur:

34.2.1. darbuotojų išlaikymo- 48 646,73 Eur;

34.2.2. nusidėvėjimo (amortizacijos)- 14 293,72 Eur;

34.2.3. draudimo- 738,02 Eur;

34.2.4. elektros energijos- 167,04 Eur;

34.2.5. ryšių- 1 052,74 Eur;

34.2.6. banko mokesčio- 138,26 Eur;

34.2.7. kitų paslaugų- 15 550,66 Eur.

35. Veiklos rezultatų ataskaitoje yra pateiktos 2023 m. pagrindinės veiklos pajamos **42 519,45** Eur ir pagrindinės veiklos sąnaudos (-) **35 346,15** Eur.

36. 2023 metų grynasis veiklos rezultatas pelnas **7 173,30** Eur, kuris bus panaudotas viešajam interesui tenkinti-ūkinės komercinės veiklos plėtrai (tokiai veiklai skirto ilgalaikio materialaus turto įsigijimui).

37. Mokėtino pelno mokesčio nepriskaičiuota.