

Viešoji įstaiga “Geros valios kompensacijos už žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą disponavimo fondas”, im.k.: 302702699

Pylimo g. 4, LT-01117 Vilnius;
duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2023 metų finansinės atskaitomybės

(Tvirtinimo žyma)

2024 m. balandžio 12 d. Nr. 1
(sudarymo data)

I. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga “Geros valios kompensacijos už žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą disponavimo fondas” (toliau – Įstaiga) įregistruota juridinių asmenų registre 2011 m., įmonės kodas 302702699, buveinės adresas Pylimo g. 4, LT-01117 Vilnius. Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie Įstaigą – Juridinių asmenų registras.

Įstaiga veikia Geros valios kompensacijos už žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą įstatymo (žin. 2011-07-02, Nr. 80-3897) (toliau – Įstatymas) pagrindais. Įstaigos tikslas – disponuojant iš valstybės biudžeto skirtomis lėšomis pagal Įstatymą finansuoti žydų švietimo, religinę, taip pat mokslinę, kultūrinę, sveikatos priežiūros, visuomenei naudingą veiklą, taip pat remti Antrojo pasaulinio karo metais Lietuvoje gyvenusius ir nuo totalitarinių režimų okupacijų laikotarpiu nukentėjusius žydų tautybės asmenis.

Įstaiga filialų ir atstovybių neturi.

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinį 2023 m. laikotarpį – 5 darbuotojai, per praėjusį ataskaitinį 2022 m. laikotarpį – 6 darbuotojai.

Per finansinius metus Įstaiga pagal LR Geros valios kompensacijos už žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą įstatymo nuostatas gavo 244508 eur dydžio metinę išmoką. Tikslinių projektų finansavimui per metus Įstaiga išmokėjo – 1410584 eur. Projektų vykdytojai Įstaigai grąžino 3255 eur projektuose nepanaudotų lėšų. Įstaigos administravimui per metus buvo išleista 376329 eur.

Įstaigos vyriausias finansininkas – Tomas Zaveckas, Įstaigos apskaitą tvarko nuo 2022 m. vasario 7 d. Vadovaujantis Įstatymo nuostatomis, kasmet yra atliekamas Įstaigos išorės auditas.

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikti eurai. Finansiniai Įstaigos metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. Apskaitos politika

Įstaigos apskaita tvarkoma ir 2023 m. finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

- LR Finansinės apskaitos įstatymu;
- Finansų ministro patvirtintomis Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis;

- 18-uoju Verslo apskaitos standartu „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 32-uoju Verslo apskaitos standartu „Tikrosios vertės nustatymas“, apskaitant Įstaigos finansinius instrumentus ir atvaizduojant finansinių instrumentų tikrąją vertę. Šiais Verslo apskaitos standartais vadovaujamosi, nes Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklės nereglamentuoja Įstaigos disponuojamų ir parduoti laikomų finansinių instrumentų apskaitos;

- LR viešųjų įstaigų įstatymu;

Ilgalaikio turto apskaitoje naudojamas tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

Ūkinėms operacijoms, kurių atlikimas ir buvimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, perskaičiuoti naudojamas ūkinės operacijos atlikimo dienos euro ir užsienio valiutos santykis, skelbiamas Lietuvos banko duomenų bazėje (Pagal LR Finansinės apskaitos įstatymą formuojami euro ir užsienio valiutų santykiai).

Finansinis turtas įsigijimo momentu yra apskaitomas įsigijimo verte. Kiekvieno mėnesio pabaigoje investiciniai instrumentai yra įvertinami rinkos kaina. Finansinis turtas (investiciniai instrumentai) finansinės būklės ataskaitoje pateikiami tikrąja verte, kuri pagal 32-ojo VAS nuostatas yra įkainojama pagal rinkos kainas, kurios yra prieinamos viešojoje rinkoje.

2023 metais esminių pakeitimų apskaitos politikoje nebuvo daroma.

Finansavimo apskaitos politika

Finansinės atskaitomybės „Finansavimo“ straipsniuose rodomas gautas finansavimas (tiksliniai įnašai ir kitas finansavimas).

Tiksliniams įnašams Įstaigoje priskiriamos iš valstybės biudžeto LR Geros valios kompensacijos už žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą įstatymo pagrindu bei iš kitų rėmėjų gautos lėšos, skiriamos Lietuvos žydų religiniams, kultūros, sveikatos apsaugos, sporto, švietimo, mokslo tikslams Lietuvoje, o taip pat Antrojo pasaulinio karo metais Lietuvoje gyvenusiems ir nuo totalitarinių režimų okupacijų laikotarpiu nukentėjusiems žydų tautybės asmenims remti.

Visi tiksliniai įnašai apskaitoje buvo pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Gauta gyventojų parama apskaitoje pripažįstama panaudota tais pačiais principais, kaip ir tiksliniai įnašai.

Nemokamai gautas turtas Įstaigoje apskaitomas pagal dotacijoms visuotinai taikomus apskaitos principus. Šio turto apskaita tvarkoma kaupimo principu, dotacija pripažįstama pilnai panaudota, kai neatlygintinai gautas turtas nudėvimas ir nurašomas.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Įstaigos apskaitoje pajamos yra registruojamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis yra laikomas tik Įstaigos ekonominės naudos padidėjimas, o finansavimo pajamomis – gautų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos sąnaudoms dengti.

Įstaigos pajamomis nėra pripažįstamos jokios trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, Įstaigos apskaitoje yra registruojamos pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Sąnaudos, susijusios su Įstaigos veiklos vykdymu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos.

Prie sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga priskyrė valdybos sprendimais tikslinių projektų vykdymui skirtas ir tinkamai panaudotomis pripažintas sumas, darbuotojų išlaikymo, administravimo, teisines, vertimų, ryšio, investicinės veiklos ir kitas, III dalies 12 p. nurodytas sąnaudas.

III. Pastabos

1. *Ilgalaikis turtas*

Ilgalaikio turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas metodas. Naudingo tarnavimo laikas metais pagal turto grupes nustatomas vadovaujantis LR Pelnų mokesčio įstatyme numatytais ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvais.

2023 metais Įstaiga įsigijo ilgalaikio turto už 9544 eur.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio ir ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto apyvarta atvaizduota žemiau pateiktose lentelėse.

1 lentelė. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas 2022 metais

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1199			5468	6667	
Įsigijimo savikaina		1199			5468	6667	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
įsigyta turto		1395410			992	1396402	
perleistas ir nurašytas turtas (-)							
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje		1396609			6460	1403069	
Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Perkainojimas finansinių metų pabaigoje							
Nusidėvėjimas (amortizacija)							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					4459	4459	
Finansinių metų pokyčiai:							
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)		935			837	1772	
atkuriantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje		935			5296	6231	
Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
finansinių metų vertės sumažėjimas							
atkuriantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje							
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		1395674			1164	1396838	

2 lentelė. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas 2023 metais

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1395674			1164	1396838	
Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: įsigyta turto perleistas ir nurašytas turtas (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		1396609			6460 9544	1403069 9544	
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje		1396609			16004	1412613	
Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Perkainojimas finansinių metų pabaigoje							
Nusidėvėjimas (amortizacija) Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija) atkuriantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		935 15030			5296 2737	6231 17767	
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje		15965			8033	23998	
Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų vertės sumažėjimas atkuriantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje							
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		1380644			7971	1388615	

2. Finansinis turtas

Įstaiga, vadovaudamasi Įstatymo nuostatomis, leidžiančiomis LR išmokėtas nepanaudotas pinigines kompensacijos lėšas investuoti, dalį lėšų, finansinio turto valdymo sutarčių su išorės investicijų valdytoju pagrindu, investuoja. Įstaigoje veikiančiam Investiciniam komitetui rekomendavus ir Valdybai nusprendus, atidėtos lėšos lygiomis dalimis investuojamos pasirenkant Augimo strategiją (Aktyvus portfelis) ir Konservatyvią/Vertės išsaugojimo strategiją (Pasyvus portfelis).

Tikroji investicijų vertė nustatoma vadovaujantis investicijų valdytojo pateikiamomis kas mėnesinėmis investicijų ataskaitomis (pagal viešai skelbiamų rinkų kainas).

Nuo investavimo pradžios (2018 m.) į turto valdymo sąskaitas yra pervesta iš viso 14575186 eurų.

Sukauptą grynojo pelno iš investicinės veiklos sumą planuojama skirti tiksliniams projektams finansuoti (lėšos tiesiogiai skiriamos tenkinant viešuosius interesus vykdomai veiklai finansuoti).

Duomenys apie praėjusio ataskaitinio laikotarpio ir ataskaitinio laikotarpio finansinio turto apyvartą atvaizduota žemiau pateiktose lentelėse.

3 lentelė. Metiniai finansinio turto pokyčiai 2022 metais

	AKTYVUS PORTFELIS		PASYVUS PORTFELIS		VISO
	Turto valdymo sąskaita (Finansinės būklės ataskaitos B.IV eilutė)	Akcijos, alternatyvios investicijos ir skolos vertybiniai popieriai (Finansinės būklės ataskaitos A.III eilutė)	Turto valdymo sąskaita (Finansinės būklės ataskaitos B.IV eilutė)	Skolos vertybiniai popieriai (Finansinės būklės ataskaitos A.III eilutė)	
Likutis laikotarpio pradžiai:	97305	8445527	28499	6852565	15423896
Turto valdymo sąskaitų papildymas	586435	x	711785	x	1298220
Pirkimai	-4904121	4904121	-788436	788436	0
Pardavimai	4350639	-4350639	156077	-156077	0
Realizuotas pelnas/nuostolis (Balansas B.IV eilutė; VRA II.3 eilutė)	-39280	x	-119290	x	-158570
Dividendai (VRA I.3 eilutė)	30897	x	x	x	30897
Palūkanos (VRA I.3 eilutė)	x	x	89521	x	89521
Portfelio valdymo mokestis (VRA II.3 eilutė)	-45905	x	x	x	-45905
Teigiama valiutos kurso pokyčio įtaka (VRA II.3 eilutė)	215	x	x	X	215
Nerealizuotas pelnas (VRA I.3)	x	-1243823	x	-736515	-1980338
Likutis laikotarpio pabaigai (tikroji vertė):	76185	7755186	78156	6748409	14657936

4 lentelė. Metiniai finansinio turto pokyčiai 2023 metais

	AKTYVUS PORTFELIS		PASYVUS PORTFELIS		VISO
	Turto valdymo sąskaita (Finansinės būklės ataskaitos B.IV eilutė)	Akcijos, alternatyvios investicijos ir skolos vertybiniai popieriai (Finansinės būklės ataskaitos A.III eilutė)	Turto valdymo sąskaita (Finansinės būklės ataskaitos B.IV eilutė)	Skolos vertybiniai popieriai (Finansinės būklės ataskaitos A.III eilutė)	
Likutis laikotarpio pradžiai:	76185	7755186	78156	6748409	14657936
Turto valdymo sąskaitų papildymas	x	x	x	x	0
Pirkimai	-1527902	1527902	-993539	993539	0
Pardavimai	1473821	-1473821	962943	-962943	0
Realizuotas pelnas/nuostolis (Balansas B.IV eilutė; VRA II.3 eilutė)	72394	x	-32145	x	40249
Dividendai (VRA I.3 eilutė)	22315	x	x	x	22315
Palūkanos (VRA I.3 eilutė)	x	x	108449	x	108449
Portfelio valdymo mokestis (VRA II.3 eilutė)	-44869	x	x	x	-44869
Teigiama valiutos kurso pokyčio įtaka (VRA II.3 eilutė)	-228	x	x	x	-228
Nerealizuotas pelnas (VRA I.3)	x	1025091	x	321013	1346104
Likutis laikotarpio pabaigai (tikroji vertė):	71716	8834358	123864	7100018	16129956

3. Atsargos

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo atsargų, kurios apskaitomos kiekiu išraiška. Tai pagal sutartinius įsipareigojimus projektų vykdytojų Įstaigai neatlygintinai perduoti leidybinių projektų leidiniai ir mažavertis inventorių, kurio įsigijimo vertė nurašoma į sąnaudas pradėjus jį naudoti Įstaigos veikloje.

Balanso Atsargų straipsnyje nurodyta vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – tai avansai už paslaugas 2771 eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Atsargų straipsnio vertę sudarė 1797 eur avansas paslaugas.

4. Kitas trumpalaikis turtas

Šį straipsnį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje daugiausiai sudaro valdybos sprendimu finansuotų projektų, kurių ataskaitos nėra galutinai patikrintos/patvirtintos, vykdytojams avansu pervestos sumos.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje straipsnį sudarė 1496586 eur (50 tiksliniai projektai), o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –1305570eur (51 tikslinių projektų).

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Valiutiniai balanso likučiai yra perskaičiuojami naudojant paskutinę metų dieną galiojančius Lietuvos banko skelbiamus valiutų kursus.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje straipsnį sudarė 1022662 eur piniginės lėšos (įskaitant ir 154341 eur, esančių finansinio turto valdymo sąskaitose), kurios buvo laikomos viename banke, 999897eur – antrame ir 999901 eur – trečiame. Grynujų pinigų likutis kasoje praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 259 eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginės lėšos buvo laikomos trijuose bankuose: 248799 eur (įskaitant ir 195580 eur, buvusių finansinio turto valdymo sąskaitose) buvo laikoma viename banke, 803265 eur – antrame ir 549227 eur – trečiame. Grynujų pinigų likutis kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 480 eur.

6. Dalininkų kapitalas

Įstaigos kapitalą (58 eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, taip pat, kaip ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudaro steigėjo ir vienintelio dalininko – Lietuvos žydų paveldo fondo, įnašas.

7. Sukauptas veiklos rezultatas

Veiklos rezultatas praėjusį ataskaitinį laikotarpį ir ataskaitiniu laikotarpiu atvaizduotas žemiau esančioje lentelėje.

Realizuotas pelnas iš investicinės ir pardavimų veiklos kasmet vienintelio dalininko ir valdybos sprendimu skiriamas tiksliniams projektams finansuoti (lėšos tiesiogiai skiriamos tenkinant viešuosius interesus vykdomai veiklai finansuoti).

5 lentelė. Sukaupto veiklos rezultato sandara lyginamuoju laikotarpiu

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Likutis laikotarpio pradžiai (sukauptas veiklos rezultatas):	-58889	1886384
Pardavimai	6109	2310
Neidentifikuotos pajamos		
Investicinė veikla:		
- palūkanos	112297	89521
- dividendai	22315	30897
- investicijų pardavimų rezultatas (realizuotas)	40249	-158570
- valiutos kurso svyravimų įtaka (rezultatas)	--228	146
- portfelio mokesčiai	-44869	-45905
- bendras tikrosios investicijų vertės padidėjimas/sumažėjimas (nerealizuotas pelnas/nuostolis)	1345091	-1863673
Laikotarpio rezultatas:	1480964	-1945274
Sukauptas rezultatas laikotarpio pabaigoje:	1422075	-58890

8. Finansavimas

Gautinos finansavimo sumos nei ataskaitinio laikotarpio pradžioje, nei pabaigoje nebuvo registruotos. Paramos nebuvo gauta. Labdaros, paramos teikiama taip pat nebuvo.

2023 metais Kompensacijos už Lietuvos žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą pervedimo ir naudojimo sutarties su LRV kanceliarija pagrindu, Įstaiga gavo metinę kompensacijos, numatytos Įstatyme, išmoką – 244508 eur (2022 m. ši suma siekė 3376000 eur. (iš kurių gauta ilgalaikiu turtu už 1395410 eur)). Lėšų naudojimo paskirtis – projektų finansavimas (Lietuvos žydų, religiniams, kultūros, sveikatos apsaugos, sporto, švietimo ir mokslo tikslams Lietuvoje finansuoti) ir Įstaigos administravimo išlaidų kompensavimas.

Informacija apie gautą ir panaudotą tikslinį finansavimą pagal naudojimo paskirtį bei gautą nekilnojamąjį turtą skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais pateikta žemiau esančiose lentelėse.

6 lentelė Finansavimo sumos (kaupimo principu) pagal šaltinį ir jų pokyčiai 2022 metais (eurais)

Finansavimo šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Gauta	Projekto dalinio finansavimo sutarčių pagrindu perduota kitiems subjektams (išlaidos, pripažintos tinkamomis finansuoti) /Kompensacinės išmokos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (administravimui)	
1.1. Paramos lėšos Dotacija ¹	260	0	0	0	260
1.2. Valstybės biudžetas Dotacija ² (Geros valios kompensacijos lėšos, 2018 metais panaudojant administravimui skirtas lėšas įsigytas ilgalaikis turtas)	1	0	0	0	1
1.3. Valstybės biudžetas Dotacija ³ (Geros valios kompensacijos lėšos, 2020 metais panaudojant administravimui skirtas lėšas įsigytas ilgalaikis turtas)	748	0	0	0	748
1.4. Valstybės biudžetas Dotacija ⁴ (2020 m. gautas nekilnjamasis turtas – Vilniaus Didžioji sinagoga ir Mikvių pastatai)	1199	0	0	0	1199
1.5. Valstybės biudžetas Dotacija (2022 m. gautas nekilnjamasis turtas – Pylimo g. 4, Vilnius; Sodų	0	1395410	0	-935	1394475

¹ Lietuvos Respublikos juridinio asmens VŠĮ „Savicko paveikslų galerija“ (įm.k. 125010590, Vilnius, J. Tumo-Vaižganto g. 5-4) 2016.01.21 suteikta parama ilgalaikiu turtu (3 paveikslai).

² Lietuvos Respublikos Vyriausybės kanceliarija (įm.k. 188604574, Vilnius, Gedimino pr. 11) 2018.02.23 Kompensacijos už Lietuvos žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą pervedimo ir naudojimo sutarties pagrindu gautų lėšų panaudojimas ilgalaikio turto (1 kompiuteris) įsigijimui.

³ Lietuvos Respublikos Vyriausybės kanceliarija (įm.k. 188604574, Vilnius, Gedimino pr. 11) 2020.02.24 Kompensacijos už Lietuvos žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą pervedimo ir naudojimo sutarties pagrindu gautų lėšų panaudojimas ilgalaikio turto (1 kompiuteris ir 1 mobilusis telefonas) įsigijimui.

⁴ Ilgalaikis turtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. 849 “Dėl valstybės nekilnojamojo turto perdavimo viešosios įstaigos “Geros valios kompensacijos už žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą disponavimo fondas” nuosavybėn”, Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos 2020 m. perduotas fondui.

Finansavimo šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Gauta	Projekto dalinio finansavimo sutarčių pagrindu perduota kitiems subjektams (išlaidos, pripažintos tinkamomis finansuoti) /Kompensacinės išmokos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (administravimui)	
g. 34-36, Kaunas; M. Valančiaus g 4, Panevėžys)					
2. Valstybės biudžetas ⁵ (Geros valios kompensacijos lėšos neskaitant 2018 m., 2020 m. ir 2022 m. ilgalaikiam turtui pirkti išleistų lėšų)	19530274	1980590	-2218453	-226264	19066147
3. Europos Sąjunga, užsienio valstybės ir tarptautinės organizacijos ⁶	5814	0	0	0	5814
4. Gyventojų parama (gyventojų pajamų mokesčio dalis)	602	0	0	-427	175
Iš viso:	19538898	3376000	-2218453	-227626	20468819

7 lentelė Finansavimo sumos (kaupimo principu) pagal šaltinį ir jų pokyčiai 2023 metais (eurais)

Finansavimo šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Gauta	Projekto dalinio finansavimo sutarčių pagrindu perduota kitiems subjektams (išlaidos, pripažintos tinkamomis finansuoti) /Kompensacinės išmokos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (administravimui)	
1.1. Paramos lėšos Dotacija ⁷	260	0	0	0	260
1.2. Valstybės biudžetas Dotacija ⁸ (Geros valios kompensacijos lėšos, 2018 metais panaudojant administravimui skirtas lėšas įsigytas ilgalaikis turtas)	1	0	0	0	1

⁵ Lietuvos Respublikos Vyriausybės kanceliarija (įm.k. 188604574, Vilnius, Gedimino pr. 11)

⁶ American Jewish Joint pervesto finansavimo kompensacinės išmokoms likutis

⁷ Lietuvos Respublikos juridinio asmens VŠĮ „Savicko paveikslų galerija“ (įm.k. 125010590, Vilnius, J. Tumo-Vaižganto g. 5-4) 2016.01.21 suteikta parama ilgalaikiu turtu (3 paveikslai).

⁸ Lietuvos Respublikos Vyriausybės kanceliarija (įm.k. 188604574, Vilnius, Gedimino pr. 11) 2018.02.23 Kompensacijos už Lietuvos žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą pervedimo ir naudojimo sutarties pagrindu gautų lėšų panaudojimas ilgalaikio turto (1 kompiuteris) įsigijimui.

Finansavimo šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Gauta	Projekto dalinio finansavimo sutarčių pagrindu perduota kitiems subjektams (išlaidos, pripažintos tinkamomis finansuoti) /Kompensacinės išmokos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (administravimui)	
1.3. Valstybės biudžetas Dotacija ⁹ (Geros valios kompensacijos lėšos, 2020 metais panaudojant administravimui skirtas lėšas įsigytas ilgalaikis turtas)	748	0	0	0	748
1.4. Valstybės biudžetas Dotacija ¹⁰ (2020 m. gautas nekilnojamas turtas – Vilniaus Didžioji sinagoga ir Mikvių pastatai)	1199	0	0	0	1199
1.5. Valstybės biudžetas Dotacija (2022 m. gautas nekilnojamas turtas – Pylimo g. 4, Vilnius; Sodų g. 34-36, Kaunas; M. Valančiaus g 4, Panevėžys)	1394475	0	0	-14095	1380380
2. Valstybės biudžetas ¹¹ (Geros valios kompensacijos lėšos neskaitant 2018 m., 2020 m. ir 2022 m. ilgalaikiam turtui pirkti išleistų lėšų)	19066147	244508	-1599499	-375237	17335919
3. Europos Sąjunga, užsienio valstybės ir tarptautinės organizacijos ¹²	5814	0	0	0	5814
4. Gyventojų parama (gyventojų pajamų mokesčio dalis)	175	0	0	0	175
Iš viso:	20468819	244508	-1599499	-389332	18724496

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus praėjusį ataskaitinį laikotarpį sudarė 1295 eur einamosios skolos tiekėjams (įskaitant ryšio paslaugų kompensavimo įsipareigojimą darbuotojui), 10253 eur dydžio atostoginių kaupimai.

⁹ Lietuvos Respublikos Vyriausybės kanceliarija (įm.k. 188604574, Vilnius, Gedimino pr. 11) 2020.02.24 Kompensacijos už Lietuvos žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą pervedimo ir naudojimo sutarties pagrindu gautų lėšų panaudojimas ilgalaikio turto (1 kompiuteris ir 1 mobilusis telefonas) įsigijimui.

¹⁰ Ilgalaikis turtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. 849 “Dėl valstybės nekilnojamojo turto perdavimo viešosios įstaigos “Geros valios kompensacijos už žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą disponavimo fondas” nuosavybėn”, Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos 2020 m. perduotas fondui.

¹¹ Lietuvos Respublikos Vyriausybės kanceliarija (įm.k. 188604574, Vilnius, Gedimino pr. 11)

¹² American Jewish Joint pervedo finansavimo kompensacinėms išmokoms likutis

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 66371 eur einamosios skolos tiekėjams (didžiąją dalį sudarė mokėtina 59039 eur suma The Jewish Press už informacijos sklaidą pasaulyje apie numatomą privačių asmenų nacionalizuoto turto restituciją) ir 20102 eur dydžio atostoginių kaupimai.

10. Finansiniai ryšiai su įstaigos vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Įstaigos direktoriaus pareigas ataskaitinio laikotarpio, kaip ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atlieka l.e.p. direktorė Indrė Rutkauskaitė. Per ataskaitinį laikotarpį vadovui priskaičiuota 78979 eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 60383 eur), išmokėta 45413 eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį - 34720 eur). Jokių kitų reikšmingų sumų, išmokėtų vadovui, nei praėjusį, nei ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Įstaiga ir su ja susiję asmenys jokių tarpusavio sandorių neturėjo.

11. Pajamos, Sąnaudos

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio ir ataskaitinio laikotarpio pajamų ir sąnaudų detalizacija pateikta žemiau esančioje lentelėje.

8 lentelė. Pajamų ir sąnaudų detalizacija lyginamuoju laikotarpiu

		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<i>Pardavimų pajamos</i>	5 928	2 199
Finansuojama veikla	<i>Valstybės biudžeto finansavimo panaudojimo pajamos:</i>	1988831	2445145
	- projektų finansavimui panaudotos lėšos (patvirtintos projektų vykdytojų ataskaitos), Veiklos rezultatų ataskaitoje taip pat priskiriamos ir Kitoms sąnaudoms	1599499	2218453
	- įstaigos administravimui panaudotos lėšos, Veiklos rezultatų ataskaitoje taip pat priskiriamos ir Veiklos sąnaudoms	375236	226264
	<i>Gautos paramos panaudojimo pajamos:</i>	-	-
	- ataskaitiniu laikotarpiu ryšio priemonėmis finansuojamiems paramos projektams panaudota gyventojų parama; praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu paramos, perduotos ilgalaikiu turtu (dotacija), nusidėvėjimas. Veiklos rezultatų ataskaitoje taip pat priskiriamos Veiklos sąnaudoms	14095	2
	<i>Neidentifikuotos pajamos (Veiklos rezultatų ataskaitoje priskiriamos Kitoms pajamoms)</i>	-	1
Investicinė veikla	*Investicinės veiklos pajamos/ sąnaudos Veiklos rezultatų ataskaitoje priskiriamos Kitoms pajamoms/ Kitoms sąnaudoms		
	- palūkanų pajamos	112297	89521
	- dividendai	22315	30897
	- investicijų (finansinių priemonių) pardavimų rezultatas (realizuotas)	40249	-158570
	- valiutos kurso svyravimų įtaka (rezultatas)	-254	146
	- portfelio mokesčių sąnaudos	-44869	-45905
	- bendras tikrosios investicijų vertės padidėjimas/sumažėjimas (nerealizuotas pelnas/nuostolis)	1346104	-1863673

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio ir ataskaitinio laikotarpio administravimo sąnaudų, kompensuojamų valstybės lėšomis, detalizacija pateikta žemiau esančioje lentelėje.

9 lentelė. Administravimo sąnaudos, kompensuotos iš valstybės lėšų, lyginamuoju laikotarpiu

Straipsniai	Ataskaitinio laikotarpio administravimo sąnaudos	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio administravimo sąnaudos
<i>Atlyginimai darbuotojams</i>	210978	150136
<i>Socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos</i>	3962	2772
<i>Atostoginių kaupiniai</i>	9848	1411
<i>Ryšių paslaugos</i>	13803	15107
Telekomunikacijų paslaugos	4770	6033
Interneto svetainės palaikymas	8704	8928
Pašto išlaidos	329	146
<i>Transporto paslaugos</i>	2913	2728
<i>Kitos prekės</i>	486	3037
Kanceliarinės, biuro prekės	486	2824
Prekės reprezentacijai	0	213
<i>Komandiruotės</i>	1882	116
<i>Apmokėjimas ekspertams ir konsultantams</i>	30362	28532
Audito paslaugos	3872	3872
Teisinės paslaugos	19980	19980
Administravimo, viešųjų pirkimų paslaugos	6510	4680
Projektų tikrinimo paslaugos	-	-
<i>Kitos paslaugos</i>	102095	22425
Bankų mokesčiai, valiutos pirkimo kaina	1171	540
Registru centro, notarų, konsultavimo, dokumentų rengimo, archyvų paslaugos	799	1108
Vertimo paslaugos, vertimui reikalingos įrangos nuoma	648	1239
Parkavimo paslaugos	1462	1216
Biuro paslaugos	569	732
Posėdžių organizavimo išlaidos	15766	16531
Reprezentacija paslaugos	4749	998
Nekilnijamo turto mokestis	2773	-
Kita	74158	61
<i>Iš viso:</i>	376329	226264

L.e.p. direktorė Indrė Rutkauskaitė

