

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 2022 metų finansinės atskaitomybės

(Tvirtinimo žyma)

2023 m. vasario 28 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 2022 m. laikotarpį – 6 darbuotojai, per praėjusį ataskaitinį 2021 m. laikotarpį – 5 darbuotojai.

Per finansinius metus Įstaiga pagal LR Geros valios kompensacijos už žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą įstatymo nuostatas gavo 1980590 eur dydžio metinę išmoką ir nekilnojamo turto už 1395410 eur. Tikslinių projektų finansavimui per metus Įstaiga išmokėjo – 2040672 eur. Projektų vykdytojai Įstaigai grąžino 6150 eur projektuose napanaudotų lėšų. Įstaigos administravimui per metus buvo išleista 226692 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 2022 m. finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

- LR Finansinis 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 Pelną 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.

2022 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 gyvenusiams 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.

2022 metais Įstaiga įsigijo ilgalaikio turto už 992 eur. ir gavo vietoj finansinės kompensacijos ilgalaikio turto už 1 395 410 eur.

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

1 lentelė. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas 2021 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			1838	1553	
Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: įsigyta turto perleistas ir nurašytas turtas (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		1199			5468	6667	
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje		1199			5468	6667	
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 +/(-)					3630 829	3636 829	
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje					4459	4459	
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		1199			1009	2208	

2 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 Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: įsigyta turto perleistas ir nurašytas turtas (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		1199 1395410			5468 992	6667 1396402	
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 Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija) atkuriantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		935			4459 837	4459 1772	
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. 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).

2022 metais turto valdymo sąskaitos, kaip ir planuota, buvo papildytos 1298220 eurų suma. Iš viso nuo investavimo pradžios (2018 m.) į turto valdymo sąskaitas yra pervesta 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 2021 metais

	AKTYVUS PORTFELIS			PASYVUS PORTFELIS		VISO
	Turto valdymo sąskaita (Finansinės būklės ataskaitos B.IV eilutė)	Skolos vertybiniai popieriai (Finansinės būklės ataskaitos A.III eilutė)	Akcijos (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:	39468	1998183	4712504	48136	6150717	12949008
Turto valdymo sąskaitų papildymas	711785	x	x	711785	x	1423570
Pirkimai	-4953424	476414	4477010	-1155521	1155521	0
Pardavimai	3506689	-526308	-2980381	334191	-334191	0
Realizuotas pelnas/nuostolis (Balansas B.IV eilutė; VRA II.3 eilutė)	774199	x	x	8199	x	782398
Dividendai (VRA I.3 eilutė)	57876	x	x	x	x	57876
Palūkanos (VRA I.3 eilutė)	x	x	x	81709	x	81709
Portfelio valdymo mokestis (VRA II.3 eilutė)	-42360	x	x	x	x	-42360
Teigiama valiutos kurso pokyčio įtaka (VRA II.3 eilutė)	3072	x	x	x	x	3072
Nerealizuotas pelnas (VRA I.3)	x	-80027	368132	x	-119482	168623
Likutis laikotarpio pabaigai (tikroji vertė):	97305	1868262	6577265	28499	6852565	15423896

4 lentelė. Metiniai finansinio turto pokyčiai 2022 metais

	AKTYVUS PORTFELIS			PASYVUS PORTFELIS		VISO
	Turto valdymo sąskaita (Finansinės būklės ataskaitos B.IV eilutė)	Skolos vertybiniai popieriai (Finansinės būklės ataskaitos A.III eilutė)	Akcijos (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	1868262	6577265	28499	6852565	15423896
Turto valdymo sąskaitų papildymas	586435	x	x	711785	x	1298220
Pirkimai	-4904121	2329498	2574623	-788436	788436	0
Pardavimai	4350639	-1991985	-2358654	156077	-156077	0
Realizuotas pelnas/nuostolis (Balansas B.IV eilutė; VRA II.3 eilutė)	-39280	x	x	-119290	x	-158570
Dividendai (VRA I.3 eilutė)	30897	x	x	x	x	30897
Palūkanos (VRA I.3 eilutė)	x	x	x	89521	x	89521
Portfelio valdymo mokestis (VRA II.3 eilutė)	-45905	x	x	x	x	-45905
Teigiama valiutos kurso pokyčio įtaka (VRA II.3 eilutė)	215	x	x	x	X	215
Nerealizuotas pelnas (VRA I.3)	x	-238776	-1005047	x	-736515	-975292
Likutis laikotarpio pabaigai (tikroji vertė):	76185	1966999	5788187	78156	6748409	15662982

3. Atsargos

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tuėjo atsargų, kurios apskaitomos kiekyne išraiška. Tai pagal sutartinius įsipareigojimus projektų vykdytojų Įstaigai neatlygintinai perduoti leidybinių projektų leidiniai - 1530 vnt., ir mažavertis inventorių - 50 vnt., kurio įsigijimo vertė nurašoma į sąnaudas pradėjus jį naudoti Įstaigos veikloje. 2021 metų pabaigoje Įstaiga atitinkamai turėjo 1596 vnt. neatlygintinai perduotų leidybinių projektų leidinių ir 33 mažavertio inventoriaus vienetų.

Balanso Atsargų straipsnyje nurodyta vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – tai avansai už paslaugas 1797 eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Atsargų straipsnio vertę sudarė 1701 eur avansas už audito paslaugas.

4. Kitas trumpalaikis turtas

Šį straipsnį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro valdybos sprendimu finansuotų projektų, kurių ataskaitos nėra galutinai patikrintos/patvirtintos, vykdytojams avansu pervestos sumos. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje straipsnį sudarė 1680044 eur (40 tiksliniai projektai), o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1496586 eur (50 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 2454877 eur piniginės lėšos (įskaitant ir 125875 eur, esančių finansinio turto valdymo sąskaitose), kurios buvo laikomos viename banke, 999977 eur – antrame ir 999976 eur – trečiame. Gryųjų pinigų likutis kasoje praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 342 eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginės lėšos buvo laikomos trijuose bankuose: 1022662 eur (įskaitant ir 154341 eur, buvusių finansinio turto valdymo sąskaitose) buvo laikoma viename banke, 999897 eur – antrame ir 999901 eur – trečiame. Gryųjų pinigų likutis kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 259 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):	1886384	832929
Pardavimai	2310	2136
Neidentifikuotos pajamos		1
Investicinė veikla:		
- palūkanos	89521	81709
- dividendai	30897	57876
- investicijų pardavimų rezultatas (realizuotas)	-158570	782398
- valiutos kurso svyravimų įtaka (rezultatas)	146	3072
- portfelio mokesčiai	-45905	-42360
- bendras tikrosios investicijų vertės padidėjimas/sumažėjimas (nerealizuotas pelnas/nuostolis)	-1863673	168623
Laikotarpio rezultatas:	-1945274	1053455
Sukauptas rezultatas laikotarpio pabaigoje:	-58890	1886384

8. Finansavimas

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

2022 metais Kompensacijos už Lietuvos žydų religinių bendruomenių nekilnojamąjį turtą pervedimo ir naudojimo sutarties su LRV kanceliarija pagrindu, Įstaiga gavo metinę kompensacijos, numatytos Įstatyme, išmoką – 3376000 eur (iš kurių gauta ilgalaikiu turtu už 1395410 eur.) (2021 m. ši suma siekė 3620000 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 2021 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)	21	0	0	-20	1
1.3. Valstybės biudžetas Dotacija ³ (Geros valios kompensacijos lėšos, 2020 metais panaudojant administravimui skirtas lėšas įsigytas ilgalaikis turtas)	1557	0	0	-809	748
1.4. Valstybės biudžetas Dotacija ⁴ (2020 m. gautas nekilnojamas turtas – Vilniaus Didžioji sinagoga ir Mikvių pastatai)	1199	0	0	0	1199
2. Valstybės biudžetas ⁵ (Geros valios kompensacijos lėšos neskaitant 2018 m. ir 2020 m. ilgalaikiam turtui pirkti išleistų lėšų)	18800623	3620000	-2677488	-212861	19530274

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.

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

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)	
3. Europos Sąjunga, užsienio valstybės ir tarptautinės organizacijos ⁶	5814	0	0	0	5814
4. Gyventojų parama (gyventojų pajamų mokesčio dalis)	283	321	0	-2	602
Iš viso:	18809757	3620321	-2677488	-213692	19538898

7 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 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
1.3. Valstybės biudžetas Dotacija ⁹ (Geros valios kompensacijos lėšos, 2020 metais panaudojant administravimui skirtas lėšas įsigytas ilgalaikis turtas)	748	0	0	0	748

⁶ American Jewish Joint pervesto finansavimo kompensacinėms 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.

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.

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)	
1.4. Valstybės biudžetas Dotacija ¹⁰ (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 g. 34-36, Kaunas; M. Valančiaus g 4, Panevėžys)	0	1395410	0	-935	1394475
2. Valstybės biudžetas ¹¹ (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 ¹²	5814	0	0	0	5814
4. Gyventojų parama (gyventojų pajamų mokesčio dalis)	602	0	0	-427	175
Iš viso:	19538898	3376000	-2218453	-227626	20468819

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus praėjusį ataskaitinį laikotarpį sudarė 3036 eur einamosios skolos tiekėjams (įskaitant ryšio paslaugų kompensavimo įsipareigojimą darbuotojui), 8841 eur dydžio atostoginių kaupimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 1295 eur einamosios skolos tiekėjams ir 10253 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 60383 eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 59677 eur), išmokėta 34720 eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį

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 pervesto finansavimo kompensacinės išmokoms likutis

- 34394 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>	2377	2136
Finansuojama veikla	<i>Valstybės biudžeto finansavimo panaudojimo pajamos:</i>	2445145	2891178
	- projektų finansavimui panaudotos lėšos (patvirtintos projektų vykdytojų ataskaitos), Veiklos rezultatų ataskaitoje taip pat priskiriamos ir Kitoms sąnaudoms	2218453	2677488
	- įstaigos administravimui panaudotos lėšos, Veiklos rezultatų ataskaitoje taip pat priskiriamos ir Veiklos sąnaudoms	226264	213690
	<i>Gautos paramos panaudojimo pajamos:</i>	-	2
	- 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	-	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	89521	81709
	- dividendai	30897	57876
	- investicijų (finansinių priemonių) pardavimų rezultatas (realizuotas)	-158570	782398
	- valiutos kurso svyravimų įtaka (rezultatas)	146	3072
	- portfelio mokesčių sąnaudos	-45905	-42360
	- bendras tikrosios investicijų vertės padidėjimas/sumažėjimas (nerealizuotas pelnas/nuostolis)	-1863673	168623

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>	150136	142898
<i>Socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos</i>	2772	2636
<i>Atostoginių kaupiniai</i>	1411	2430
<i>Ryšių paslaugos</i>	15107	10352
Telekomunikacijų paslaugos	6033	3599
Interneto svetainės palaikymas	8928	6446
Pašto išlaidos	146	307
<i>Transporto paslaugos</i>	2728	715
<i>Kitos prekės</i>	3037	2088
Kanceliarinės, biuro prekės	2824	1585
Prekės reprezentacijai	213	503
<i>Komandiruotės</i>	116	271
<i>Apmokėjimas ekspertams ir konsultantams</i>	28532	35076
Audito paslaugos	3872	3630
Teisinės paslaugos	19980	19980
Administravimo, viešųjų pirkimų paslaugos	4680	4095
Projektų tikrinimo paslaugos	-	7371
<i>Kitos paslaugos</i>	22425	17224
Bankų mokesčiai, valiutos pirkimo kaina	540	751
Darbuotojų paieškos paslaugos	-	180
Registru centro, notarų, konsultavimo, dokumentų rengimo, archyvų paslaugos	1108	587
Darbuotojų sveikatos patikros paslaugos	61	2
Vertimo paslaugos, vertimui reikalingos įrangos nuoma	1239	3698
Parkavimo paslaugos	1216	1115
Biuro paslaugos	732	839
Posėdžių organizavimo išlaidos	16531	9729
Reprezentacija paslaugos	998	323
<i>Iš viso:</i>	226264	213690

L.e.p. direktorė Indrė Rutkauskaitė
