

VŠĮ LKMS VAIKŲ IR JAUNIMO PARAMOS CENTRAS

Įmonės kodas 126242517

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

I. Bendra informacija

VŠĮ Lietuvos katalikių moterų vaikų ir jaunimo paramos centro veikla:

ilgalaikės ir trumpalaikės socialinės globos teikimas tėvų globos netekusiems ir rizikos grupės vaikams bei jaunimui;

trumpalaikės socialinės globos teikimas socialinės rizikos suaugusiems asmenims;

tėvų globos netekusiems ir rizikos grupės vaikams bei jaunimui aplinkos kūrimas šeimyniniu principu;

šėimos modelio kūrimo plėtra;

VŠĮ Lietuvos katalikių moterų vaikų ir jaunimo paramos centro (toliau "Įstaiga") įregistruota 2008 m. birželio mėn. 05 d. ir išduotas Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filiale. Registravimo pažymėjimo Nr.087068.

Įstaigos kodas 126242517

Įstaigos steigėjas ir dalininkas 2023 m. pabaigai yra VŠĮ Lietuvos katalikių moterų sąjungos, įm. kodas 191714714, Aušros Vartų g.12, Vilnius

Įstaigos buveinė – Vytenio g.6, Vilnius

Įstaiga nuosavų patalpų veiklai neturi.

Padaliniai:

Bendruomeniniai vaikų globos namai adresu Žirmūnų 123, Vilniuje įkurti Įstaigos steigėjo pagal panaudą nuomojamose patalpose.

Bendruomeniniai vaikų globos namai adresu Balinskio g. 6, Vilniuje įkurti nuomojamose patalpose.

Bendruomeniniai vaikų globos namai adresu Biržiškų g. 129, Vilniuje įkurti nuomojamose patalpose.

2023 m. pabaigai globos paslaugą gauna 18 globotinių.

2023 m. gruodžio 31 d. įstaigoje dirbo 20 darbuotojai.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos nacionaline Lietuvos valiuta – eurai (Eur).

II. Apskaitos politika

Rengiant VŠĮ Lietuvos katalikių moterų sąjungos vaikų ir jaunimo paramos centro finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

VŠĮ LKMS VAIKŲ IR JAUNIMO PARAMOS CENTRAS

Įmonės kodas 126242517

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

VŠĮ Lietuvos katalikų moterų sąjungos vaikų ir jaunimo paramos centro apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

- 1) Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymu;
- 2) LR viešųjų įstaigų įstatymo pakeitimo įstatymų IK-372; 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymų”
Dėl Pelną nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo
- 3) LR atskaitomybės standartais;
- 4) Visais bendraisiais apskaitos principais ir laikantis įmonės veiklos tęstinumo principo

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialiuoju turtu pripažįstamos išlaidos, kurios atitinka šiuos nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- 1) Įstaiga pagrįstai tikisi ateityje gauti iš turto ekonominės naudos.
- 2) Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės.
- 3) Įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudoti kitiems.

Ilgalaikis nematerialusis turtas (taip pat ir įsigytas išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto klasėms yra apytiksliai toks:

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Ilgalaikis materialusis turtas

VŠĮ LKMS VAIKŲ IR JAUNIMO PARAMOS CENTRAS

Įmonės kodas 126242517

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

Ilgalaikis materialusis turtas (taip pat ir įsigyto išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto klasėms yra toks:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Baldai ir buitinių technika	4
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	10
Kiti lengvieji automobiliai	8
Kitas materialusis turtas	4

Ilgalaikio materialiojo turto grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė nemažesnė už 868,86 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė, Eur	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Baldai ir buitinių technika	868,86	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	868,86	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	868,86	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kitas materialusis turtas	868,86	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų metinėje veiklos rezultatų ataskaitoje.

Atsargos

VŠĮ LKMS VAIKŲ IR JAUNIMO PARAMOS CENTRAS

Įmonės kodas 126242517

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Atsargoms priskiriamas trumpalaikis turtas, kurį bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, Įstaiga taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). Įstaiga taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atsargos, kurios naudojamos ilgiau nei vienerius metus, nurašomos pasibaigus tarnavimo laikui.

VŠĮ LKMS vaikų ir jaunimo paramos centro apskaitoje taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

Atsargų grupės ir įvertinimo būdai

Grupė	Būdas
Medžiagos	FIFO
Atsargos	FIFO
Inventorius	FIFO
Prekės skirtos perparduoti	FIFO

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dienos verte, balanse parodomos atėmus abejotinas skolas. Abejotinos skolos nustatomos peržiūrint ir atskirai įvertinant kiekvieną gautiną sumą.

Pinigai

Pinigai – tai pinigai įmonės kasoje ir banko sąskaitoje.

Nuosavas kapitalas

Kapitalas

Įstaigos kapitalas teisės aktų nustatyta tvarka yra lygus pajininkų įnašų vertei. Įstaigos kapitalą gali sudaryti:

- 1) turtiniai įnašai;
- 2) neturtiniai įnašai.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas pajininkų turtinių įnašų forma, turto įsigijimo savikainą sudaro pajininkų patvirtinta investuoto turto vertė, kuri negali būti didesnė už jo tikrąją vertę ir šio turto įregistravimo bei parengimo naudoti išlaidos.

VŠĮ LKMS VAIKŲ IR JAUNIMO PARAMOS CENTRAS

Įmonės kodas 126242517

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Turtinių įnašų dydį, neturtinių įnašų vertės nustatymo tvarką nustato teisės aktai, reglamentuojantys įstaigos veiklą, steigimo dokumentai, įstatai.

Veiklos rezultatas

Veiklos rezultatas – įstaigos uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai.

Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesniųjų laikotarpių veiklos rezultatas balanse rodomi atskirai. Rengiant finansinę atskaitomybę, praėjusių metų veiklos rezultatas priskiriamas ankstesniųjų metų veiklos rezultatui.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte.

Pinigai, gauti už iš anksto apmokėtas paslaugas apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimai paslaugų gavėjams.

Mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

Mokesčiai

Į šią finansinę atskaitomybę įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra apskaičiuotos ir pagrįstos pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Įstaigos gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

VŠĮ LKMS VAIKŲ IR JAUNIMO PARAMOS CENTRAS

Įmonės kodas 126242517

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos Įstaigos sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo patirtos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:

1. *Nematerialus turtas (Eur)*

Praėjusiais finansiniais metais nematerialiojo turto Įstaigoje nebuvo įsigyta.

2. *Materialus turtas (Eur)*

Įstaiga materialaus ilgalaikio turto einamaisiais metais neįsigijo. Metų pabaigoje ilgalaikio turto turėjo už 69 Eur.

3. Trumpalaikis turtas

3.1. Atsargos, sumokėti avansai tiekėjams: 3257.78 Eur

3.2. Per vienerius metus gautinos sumos.

3.2.1. Gautinos sumos apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dienos verte ir atvaizduojamos balanso skiltyje "Per vienerius metus gautinos sumos":

"Pirkėjų įsiskolinimas" sudaro 7096.22 Eur;

Ateinančių laikotarpių sąnaudos (pastatų ir autotransporto draudimas) – 713.09 Eur

"Kitas gautinas sumas" sudaro:

Atsakaitingų asmenų sumos – 355.18 Eur

3.2. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Pinigai

Straipsniai	2023.12.31.
Pinigai banke	78627.16 Eur
Pinigai kasoje	752.23Eur
Iš viso	79 379.39 Eur

4. Kapitalas

Įstaigos dalininkų kapitalas yra lygus dalininkų įnašų vertei, kuri 2023 metais nepakito ir yra 31754,19 Eur.

5. Veiklos rezultatas (Eur)

VŠĮ LKMS VAIKŲ IR JAUNIMO PARAMOS CENTRAS

Įmonės kodas 126242517

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

Veiklos rezultatas – LKMS vaikų ir jaunimo paramos centro uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai.

Einamaisiais finansiniais metais įstaigos veiklos rezultatas prieš apmokestinimą 2023 m. gruodžio 31d. sudarė 1929 Eur. Apmokestintas 15 procentų pelno mokesčiu. Pelno mokesčio suma tenkanti 2023 m. sudaro 376 Eur. Grynas veiklos rezultatas yra 1553 Eur.

6. Dotacijos ir subsidijos/parama

Dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas, atiduodamas vaikams ar kitaip panaudojamas vaikų išlaikymui.

Dotacijoms ir subsidijoms balanse priskiriama iš Vilniaus miesto savivaldybės gaunama socialinės globos išmoka.

2022 m. gruodžio 31 d. sukauptas nepanaudotas globos išmokos likutis sudarė 7103.36 Eur. Per 2023 m. gauta globos išmokos suma 64 108.92 Eur. Per 2023 m. panaudota globos išmokos suma 69 544.44 Eur. Nepanaudotos globos išmokos suma 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 1667.84 Eur.

Per 2023 m. gauta subsidija vaikų stovyklai 3800 Eur iš Vilniaus m. savivaldybės, subsidija panaudota pagal paskirti. Likutis 2023 m. – 0 Eur.

Dalyvavimas projektuose:

2023 m. dalyvavimas Šalpos projekte, gauta suma 1834.86 Eur, panaudota projekto vykdymui per 2023 m. 2181.06 Eur. (Įskaitant metų pradžios likutį 1265.26 Eur) Likutis 2023 metų pabaigai 919.06 Eur.

2023 m. dalyvavimas Magdeburgo šalpos projekte, gauta suma 7517 Eur, panaudota projekto vykdymui per 2023 m. 7320.73 Eur (Įskaitant metų pradžios likutį 2803.73 Eur). Likutis 2023 metų pabaigai 3000 Eur.

Per 2023 m.

Viešojo įstaiga gautą paramą, taip pat kitas negrąžintinai gautas lėšas naudoja paramą suteikusiai ar lėšas perdavusiai asmens nurodytiems tikslams.

2023 metais paramos gavimas pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Įm. pavadinimas	Paramos tikslas		Paramos suma
1	Parama iš fizinių asmenų	Vaikų poreikiams	pinigai	390.00
2	Norvegų klubas	Vaikų poreikiams	pinigai	2579.66
3	Artūro Kapitanovo II	Vaikų poreikiams	pinigai	3000.00
4	VMI	GPM 1,2 procentai	pinigai	698.02

VŠĮ LKMS VAIKŲ IR JAUNIMO PARAMOS CENTRAS

Įmonės kodas 126242517

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

5	Maisto bankas	Maisto produktai	Maisto produktai	18146.38
6	VŠĮ Žmonės žmonėms	Vaikų poreikiams	pinigai	945.00
7	VŠĮ Buivydiškių veterinarijos klinika	Vaikų poreikiams	pinigai	300.00
8	Karališkoji kibininė UAB	Vaikų poreikiams	pinigai	200.00

Viso gautos paramos suma per 2023 m.:				26259.06
--	--	--	--	-----------------

2023 m. pabaigai nepanaudotos paramos vertė sudaro 14 246.19 Eur

7. Įsipareigojimai (Eur)

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2023 m. gruodžio 31 dienai sudarė – 32 028.07 Eur.

Skolos tiekėjams 2023 m. pabaigai sudarė – 6118.50 Eur.

GPM mokesčio mokamo už fizinius asmenis iš nekilnojamojo turto nuomos susidarė permoka – 747.76 Eur sumoje.

Iš pirkėjų gauti išankstiniai apmokėjimai susidarė permoka – 45.20 Eur

Pelno mokesčio įsipareigojimas už 2023 m. 376 Eur

Viso įsipareigojimų suma sudaro 37729.59 Eur

8. Gautas finansavimas

2023 m. įstaiga už suteiktas globos paslaugas gavo – 493318.78 Eur.

Soc. rūpybos išmoka – 64 108.92 Eur

Nepanaudota soc.rūpybos išmoka – 7103.36 Eur

Kitos finansavimo sumos gautos ir panaudotos per 2023 m.:

Subsidija vasaros stovykloms iš Vilniaus m. Savivaldybės – 3800.00 Eur.

Subsidija iš Katalikų Religinės šalpos organizacijos – 2181.06 Eur

Magdeburgo šalpos projektas – 7320.73 Eur

Paramos suma – 18 146.38 Eur

VISO 2023 m. finansavimo suma sudaro 595979.23 Eur.

9. Sąnaudos

Įstaigos patirtos veiklos sąnaudos atvaizduotos Veiklos ataskaitoje. Einamaisiais finansiniais metais sąnaudos sudarė 594050.23 Eur, iš jų:

LKMS vaikų ir jaunimo paramos centro išlaidos susijusios su darbo užmokesčiu ir VSDF įmokomis - 425 636.37 Eur,

patalpų nuomos ir išlaikymo sąnaudos 2023 metais sudarė 53 520.43 Eur,

ryšių išlaidos – 3982.52 Eur,

VŠĮ LKMS VAIKŲ IR JAUNIMO PARAMOS CENTRAS

Įmonės kodas 126242517

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

transporto išlaikymo išlaidos - 8048.91 Eur,

kvalifikacijos kelimo sąnaudos – 961.91 Eur

viešųjų pirkimų paslaugų sąnaudos – 3570.00 Eur

banko komisisnis mok. – 637.34 Eur

abejotinių skolų nurašymo sąnaudos – 576.54 Eur

komandiruočių sąnaudos – 756.00 Eur

kitos įvairios sąnaudos - 5988.02 Eur

kitos administracinės sąnaudos – 5156.27 Eur

valiutos kuros pasikeitimo sąnaudos – 38.72 Eur

kitos sąnaudos susijusios su globotonių išlaikymu – 85045.60 Eur

iš kurių:

maitinimo sąnaudos – 40801.48 Eur

medikamentai – 1093.28 Eur

patalinė ir apranga – 3353.40 Eur

vaikų kišenpinigiai – 8247.43 Eur

įvairios kitos išlaidos vaikams- 27896.45 Eur

stovyklų ir bendrų išvykų sąnaudos su tam skirtomis transporto sąnaudomis –
3653.56 Eur.

ir kitos išlaidos.

IV. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių, turinčių tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenimis nebuvo.

Direktorė

Buhalterė

Alma Šiaudinienė

Liudmila Stašinska