

Viešoji įstaiga „Vilniaus SOS vaikų kaimas“

TURINYS

FINANSINĖS ATASKAITOS:	PUSLAPIS
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	2
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	3
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	4

VIEŠOJI ĮSTAIGA VILNIAUS SOS VAIKŲ KAIMAS, ĮM.KODAS 124009128

(subjekto teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ozo g.37, Vilnius, duomenys kaupiami juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei subjektas likviduojamas, reorganizuojamas ar yra bankrutavęs)

PATVIRTINTA

LPF SOS Vaikų Kaimų Lietuvoje Draugijos sprendimu

2024 m. balandžio 30 d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-04-19 Nr.
(data)

TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A. ILGALAIKIS TURTAS		481 526	513037
I. NEMATERIALUSIS TURTAS	1	0	1
II. MATERIALUSIS TURTAS	2	481 526	513 036
III. FINANSINIS TURTAS	3	0	0
IV. KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		631 633	570 531
I. ATSARGOS	4	22 478	49 782
II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	33 642	24 184
III. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	0
IV. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	575 513	496 565
TURTAS, IŠ VISO		1 113 159	1 083 568
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
C. NUOSAVAS KAPITALAS		0	613 108
I. DALININKŲ KAPITALAS	7	-	-
II. REZERVAI			
III. KITI REZERVAI			
IV. NELIEČIAMASIS KAPITALAS			
V. SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAS	8	0	613 108
D. FINANSAVIMO SUMOS	9	957 976	272 702
E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	10	155 183	197 758
I. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		9 374	0
II. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		145 809	197 758
NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		1 113 159	1 083 568

Direktorė Virgija Pleckevičienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA VILNIAUS SOS VAIKŲ KAIMAS, ĮM.KODAS 124009128

(subjekto teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ozo g.37, Vilnius, duomenys kaupiami juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei subjektas likviduojamas, reorganizuojamas ar yra bankrutavęs)

PATVIRTINTA

LPF SOS Vaikų Kaimų Lietuvoje Draugijos sprendimu

2024 m. balandžio 30 d.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-04-19 Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS	11	2 363 823	3 277 089
1.	PARDAVIMO PAJAMOS		1 487 433	1 363 616
2.	FINANSAVIMO PAJAMOS		866 790	1 898 973
3.	KITOS PAJAMOS		9 600	14 500
II.	SĄNAUDOS	12	2 363 823	3 277 089
	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SĄNAUDOS		2 219 630	2 598 474
1	VEIKLOS SĄNAUDOS		143 360	504 305
3	KITOS SĄNAUDOS		833	174 310
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		0	0
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		0	0

Direktorė Virgija Pleckevičienė

Viešoji įstaiga „Vilniaus SOS vaikų kaimas“
163677251, Ozo g. 37, Vilnius, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga „VILNIAUS SOS VAIKŲ KAIMAS“ (toliau - „Kaimas“) įregistruota 1997 m. gegužės 7 d. Lietuvos Respublikos Vilniaus miesto valdyboje, registravimo Nr. VŠ97-71, registracijos kodas - 2400915. 2005 m. kovo 7 d. Kaimas perregistruotas Juridinių asmenų registre, naujas registracijos kodas - 124009158, pažymėjimo Nr. 055212. Vienintelio dalininko 2013 m. rugsėjo 2 d. sprendimų buvo pakeistas pavadinimas Viešoji įstaiga NEVALSTYBINIAI VAIKŲ GLOBOS NAMAI „VILNIAUS SOS VAIKŲ KAIMAS“ į Viešoji įstaiga „VILNIAUS SOS VAIKŲ KAIMAS“ ir perregistruotas Juridinių asmenų registre 2013 m. spalio 14 d. Kaimas yra ne PVM mokėtojas.

Registracijos ir buveinės adresas: Ozo g. 37, Vilnius. Kaimas turi nesavarankiškus padalinius: Nuolatinės globos padalinį, Palydėjimo paslaugų padalinius, Dienos centrus.

Kaimo finansiniai metai trunka 12 mėnesių, kurie prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Kaimo veikla

Kaimas yra narių neturinti, pelno nesiekianti socialinės rūpybos organizacija, įsteigta įgyvendinti SOS Kinderdorf International organizacijos (toliau vadinama „SOS - KDI“), kuri vadovauja visoms nacionalinėms SOS vaikų kaimų draugijoms visame pasaulyje, tikslus ir siekius. Kaimo steigėjas yra Labdaros ir paramos fondas „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“, įstaigos kodas 192014985, buveinės adresas: Ozo g. 37, Vilnius.

Pagrindinės Kaimo funkcijos yra:

- atlikti našlaičių, tėvų netekusių ar kitokios globos reikalingų vaikų socialinį ugdymą bei siekti juos aprūpinti materialiai;
- suteikti našlaičiams, netekusiems tėvų ar kitokios globos reikalingiems vaikams, namus, laikantis SOS vaikų kaimų kūrimo principų bei SOS KDI principų;
- suteikti vaikams kokybišką jų poreikius bei potencines galimybes atitinkantį išsilavinimą;
- remti ir/arba įgyvendinti įvairias programas, planus ir projektus, kurių tikslas yra socialinis vaikų ugdymas, lavinimas ar profesinis paruošimas
- parengti jaunuolius savarankiškam gyvenimui, palaipsniui jiems suteikiant daugiau laisvės ir reikalaujant daugiau atsakomybės.
- bendradarbiauti su socialinės rizikos ir socialinius sunkumus patiriančiomis šeimomis tam, kad būtų galima gerinti sąlygas vaikams augti biologinėse šeimose drauge su tėvais.

VĮ Registrų centro juridinių asmenų registre kaupiami ir saugomi duomenys apie pelno nesiekiantį juridinį asmenį.

Darbuotojų skaičius

2023 m. gruodžio 31 d. Kaimo vidutinis darbuotojų skaičius buvo 63 (2022 m. gruodžio 31 d. - 113). Darbuotojų skaičiaus ženklus sumažėjimas įvyko, kadangi nuo 2023 m. sausio 1 d. šeimų stiprinimo paslauga, teikiama Vilniaus mieste buvo perkelta į LPF „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“.

Įstaigos vyriausiasis buhalteris yra įstaigos darbuotoja vyr. buhalterė Kristina Valatkevičienė, kuri ataskaitiniu laikotarpiu nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. tvarkė įstaigos apskaitą.

2. Informacija apie apskaitos politiką, taikytą sudarant finansines ataskaitas

Įstaiga tvarko apskaitą pagal šiuos finansinę apskaitą ir ūkio subjektų veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- 2022 m. gegužės 1 d. įsigaliojusiomis Finansinės apskaitos įstatymo nuostatomis
- LR finansų ministro 2004 lapkričio 22 d. įsakymą Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“ (toliau – Taisyklės). Aktuali galiojanti redakcija patvirtinta 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymo Nr. 1K-443 redakcija;
- 2016 m. rugsėjo 14 d. Nr. XII-2603 Lietuvos Respublikos darbo kodekso patvirtinimo, įsigaliojimo ir įgyvendinimo įstatymą;
- Lietuvos Respublikos civilinį kodeksą;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 spalio 3 d. nutarimą Nr. 1070 „Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos vyriausiojo archyvaro 2011 m. gruodžio 20 d. įsakymą Nr. V-152 „Dėl nevalstybinių organizacijų ir privačių juridinių asmenų dokumentų rengimo, tvarkymo ir apskaitos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos respublikos labdaros ir paramos įstatymas
- kitus įstatymus bei poįstatyminius aktus, kurių nuostatos privalomos įstaigai.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, aiškinamasis raštas ir veiklos ataskaita. Finansinėse ataskaitose pateikiami ataskaitinių finansinių metų ir praėjusių ataskaitinių metų duomenys.

Įstaigos finansinės ataskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra didesnis nei 0,5 proc. finansinėse atskaitose pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis tik Taisyklių nuostatomis, todėl apskaitos politika neaprašoma atskirai, žemiau nurodomi taikyti ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodai, atsargų įkainojimo būdai, bei piniginio turto ir valiutinių operacijų apskaita.

Viešoji įstaiga „Vilniaus SOS vaikų kaimas“
163677251, Ozo g. 37, Vilnius, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Sąskaitų planas parengtas remiantis Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų pavyzdiniu sąskaitų planu ir pilnai sudarytas įstaigos steigėjos „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“. Inventorizacija atliekama vadovaujantis LR Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintoje Inventorizacijos tvarkoje išdėstytais reikalavimais ir 2008 m. balandžio mėn. 17 d. pakeitimu Nr. 370 reikalavimais. Pagrindinis inventorizacijos tikslas yra patikrinti ar buhalteriniuose dokumentuose įrašyti apskaitos duomenys atitinka faktinius duomenis. Įstaigos direktorė įsakymu paskiria inventorizavimo komisiją, paveda jai laiku ir tinkamai atlikti inventorizaciją. Už inventorizavimo aprašuose įrašytus duomenis atsako komisija, juos pasirašiusi. Įstaigos direktorė kartu su vyriausioju buhalteriu atsako už teisingus inventorizacijos rezultatus. Įvykusioms ūkinėms operacijoms fiksuoti naudojami specialiujų apskaitos dokumentų blankai ir kiti blankai reikalingi informacijai apie bendrovės valdomą turtą, įsipareigojimus, pajamų sąnaudų kitimą registruoti.

2.1. Apskaitos politikos taikymas. Piniginis turtas.

Prie piniginio turto priskiriami įstaigos mokėjimo paslaugų teikėjo atidarytose mokėjimo sąskaitose (banke) turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Įstaigos apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurais.

Valiutinė operacija registruojama apskaitoje eurais pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos santykį. Valiutos santykis – apskaitoje taikomas euro ir užsienio valiutos santykis.

Rengiant finansines ataskaitas, valiutiniai straipsniai įvertinami eurais pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos valiutos santykį.

Įstaigos piniginį turtą sudaro pinigai atsiskaitomojoje banko sąskaitoje. Nuo 2018 m. vasario 1 d. grynųjų pinigų operacijos įstaigoje nevykdomos. Valiutinių operacijų įstaiga nevykdo.

Atliekami atsiskaitymai su atskaitingais asmenimis. Tai įstaigos darbuotojams iš banko sąskaitos įvairioms išlaidoms (komandiruotėms, paslaugoms, prekių pirkimams) apmokėti skirti pinigai.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba ir užsienio (anglų) kalba. Iki 2006 m. gruodžio 31 d. apskaita buvo tvarkoma SOS - KDI patvirtinta apskaitos programa „GLOBAL“, o nuo 2007 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma SOS – KDI patvirtinta apskaitos programa „Navision“. Darbo užmokestis, personalo apskaita tvarkoma programa „STEKAS“- iki 2021-03-31, nuo 2021-04-01 darbo užmokestis, personalo apskaita tvarkoma „Finvaldos“ programos modulių „Pay Premium“. 2010 m. ilgalaikio turto apskaita pilnai pradėta apskaityti programa „Navision“.

2017 m. įdiegta ilgalaikio turto apskaitos programa Dagos ERP skirta vesti ilgalaikio turto apskaitą ir gauti informaciją apie visą turtą ar kiekvieną poziciją atskirai, bei spausdinti turto sąrašą pagal: inventorinius numerius, buvimo vietą (padalinį), materialiai atsakingus asmenis.

2019 m. įdiegta dokumentų valdymo sistema skirta stebėti, saugoti bei valdyti darbą su dokumentais organizacijoje.

Nuo 2023 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma programoje „Rivilė“

2.2. Apskaitos politikos taikymas. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įstaiga valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio minimali įsigijimo vertė - 500 Eur, likvidacinė vertė - 1 Eur. Apskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma. Į sąnaudas įskaitomas jį nudėvint. Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pradžia laikoma įstaigos vadovo patvirtinta turto perdavimo naudoti akto data. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas. Įsigijimo metu ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą.

Kaimas yra ne PVM mokėtojas, tai į ilgalaikio turto įsigijimo savikainą įskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis.

Nudėvint ilgalaikį materialųjį turtą, taikomi nustatyti nusidėvėjimo normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Taikomas nusidėvėjimo metodas	Minimali įsigijimo vertė	Normatyvas metais
Materialusis turtas				
1.	Veiklai naudojami nauji pastatai ir pastatų, įtrauktų į LR nekilnojamojų kultūros vertybių registrą, rekonstravimas, jei pastatai pastatyti arba rekonstravimas atliktas nuo 2002 m. sausio 1d.	tiesinis	5 000	8
2.	Gyvenamieji namai	tiesinis	5 000	20
3.	Baldai	tiesinis	500	6
4.	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	tiesinis	500	4
5.	Lengvieji automobiliai (ne senesni kaip 5 metai)	tiesinis	500	10
6.	Krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės, autobusai (ne senesni kaip 5 metai)	tiesinis	500	10
7.	Kiti krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės, autobusai	tiesinis	500	4
8.	Kitas neišvardintas materialusis turtas	tiesinis	500	4
Nematerialusis turtas				
1.	Programinė įranga	tiesinis	500	3
2.	Kitas nematerialusis turtas (licencijos)	tiesinis	500	4

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis valdomas, laikinai nenaudojamas bei ruošiamas naudoti turtas rodomas tuose pačiuose straipsniuose kaip ir įstaigai nuosavybės teise priklausantis ir jo veikloje naudojamas ilgalaikis materialusis ar nematerialusis turtas.

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Kaimas disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

2.3. Apskaitos politikos taikymas. Atsargos ir jų įkainojimo būdai.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Įstaiga nėra PVM mokėtoja, todėl į atsargų įsigijimo savikainą įskaito ir pridėtinės vertės mokestį. Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą. Medžiagų, perduotų naudojimui, apskaitinė vertė turi būti pripažinta to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos, sąnaudomis.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikaina sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba priėmimo - perdavimo akte nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato vadovo paskirta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę.

2.4. Gautinos sumos ir kitas finansinis turtas

Finansinį turtą sudaro terminuoti indėliai, vertybiniai popieriai ir kitas pagal sutartis gautas bei gautinas finansinis turtas. Gautinos sumos įkainotos grynąja verte, atėmus abejotinas skolas.

2.5. Mokesčiai

Kaimo apskaitoje mokesčiai apskaičiuojami, deklaruojami, mokesstinės ataskaitos sudaromos nepažeidžiant mokesčius reglamentuojančių įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimų. Apskaičiuojami ir deklaruojami šie mokesčiai:

- gyventojų pajamų mokestis apskaičiuojamas ir deklaruojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymu;
- valstybinio socialinio draudimo įmokos apskaičiuojamas ir deklaruojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu;

2.6. Finansavimas

Kaimo finansavimą sudaro:

- tarptautinio fondo „SOS Kinderdorf International“ ir jo skyrių finansinė parama pagal patvirtintą metinį biudžetą, lėšos gaunamos per steigėją LPF SOS vaikų kaimų Lietuvoje draugija;
- sumos pagal valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo arba finansavimo sutartis;
- vietinių rėmėjų įnašai;
- parama materialinėmis vertybėmis arba kita parama, davėjui nenurodžius jos panaudojimo konkretaus tikslo;
- ES finansuojamų projektų lėšos;
- įvairių kitų patvirtintų projektų lėšos.

Finansavimo sumų ir finansavimo pajamų apskaitą nustato „Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo Taisyklių“ VI skyrius. Pagal Taisyklių 107 punktą finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai panaudojamos – patiriamos sąnaudos, iš jų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, kurioms kompensuoti skirtos finansavimo sumos. Visos per ataskaitinį laikotarpį pripažintos finansavimo pajamos rodomos veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Finansavimo pajamos“ (Taisyklių 187.2 papunktis). Likusi nepanaudota finansavimo sumų dalis rodoma finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Finansavimo sumos“ (Taisyklių 181 punktą).

Įnašai registruojami apskaitoje po jų faktiško gavimo. Įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek yra patirtų sąnaudų.

Kai davėjas nenurodo paramos panaudojimo tikslo, Kaimas naudoja šią paramą Valdybos patvirtinto metinio biudžeto ribose.

Parama, gauta prekėmis, įvertinama tikrąja verte ir pripažįstama panaudota tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį sunaudojama, o nepanaudota rodoma kaip atsargos. Savanorių suteiktomis paslaugomis arba savanorių darbu gauta parama finansavimu nepripažįstama.

2.7. Finansiniai įsipareigojimai

Kaimo apskaitoje finansiniais įsipareigojimais laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turėjo būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Tie, kurie įvykdomi greičiau nei per metus, yra trumpalaikiai, o sudaryti ilgesniam periodui arba kurie bus vykdomi vėliau nei po metų - ilgalaikiai.

2.8. Pajamų pripažinimas ir pajamos už suteiktas paslaugas

Viešosios įstaigos už paslaugų teikimą gautos arba gautinos sumos yra registruojamos, kaip pajamos už suteiktas paslaugas (turto nuomos, mokymų organizavimo, socialinės globos) ir rodomos veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pardavimo pajamos“.

Kitoms pajamoms priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo turto perleidimo rezultatas, palūkanos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Ūkinės komercinės veiklos pajamoms nepriskiriama valstybės ir savivaldybės biudžeto, Lietuvos ir užsienio paramos fondų arba kitų asmenų parama, tikslinės lėšos ir/arba materialinė pagalba, kurios naudojamos Kaimo įstatuose nustatytų tikslų įgyvendinimo finansavimui.

Viešoji įstaiga „Vilniaus SOS vaikų kaimas“
163677251, Ozo g. 37, Vilnius, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2.9. Sąnaudų pripažinimas ir tipinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir balanse pateikiamos kaip turtas. Suteiktų paslaugų savikainai Kaime priskiriama visos ataskaitinio laikotarpio išlaidos susijusios su pagrindinėmis veiklomis (t.y. išlaidos, skirtos globotinių maitinimui, aprangai, ugdymui, sveikatos priežiūrai ir laisvalaikiui, taip pat darbuotojų išlaikymo, specialistų suteiktų paslaugų, patalpų ir transporto išlaikymo sąnaudos. Kaimo veiklos sąnaudoms priskiriamos kitos, bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Pastabos

1. Ilgalaikis nematerialus turtas.

Gruodžio 31 d. Ilgalaikis nematerialus sudarė:

Rodikliai	Nemaizenai usis turtas iš viso
Likutinė vertė praėjusiu fin. metu pabaigoje	1
a) Įsigijimo savikaina	
Praėjusių fin. metų pabaigoje	1 655
- turto įsigijimas per fin. metus	
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	-1 655
- perkeltas į kitas turto grupes(+;-)	
Fin. metų pabaigoje	0
b) Nusidėvėjimas	
Praėjusių fin. metų pabaigoje	1 654
- fin. metų nusidėvėjimas	
- įsigyto turto sukauptas nusidėvėjimas	
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-1 654
- perkeltas į kitas turto grupes nusidėv.(+;-)	
Fin. metų pabaigoje	0
Likutinė vertė fin. metų pabaigoje	0

2. Ilgalaikis materialus turtas.

Gruodžio 31 d. Ilgalaikis materialus sudarė:

	Pastatai	Baldai	Automobiliai	Įranga	Kompiuteriai	Nebaigta statyba	Iš viso:
Likutinė vertė praėjusiu fin. metu pabaigoje	483 269	4 691	18 844	208	6 016	-	513 036
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių fin. metų pabaigoje	515 483	31 880	64 499	123 908	32 214	-	767 983
- turto įsigijimas per fin. metus	-	-	-	-	-	-	-
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	-	(145)	-	(1 171)	(3 061)	-	(4377)
- perkeltas į kitas turto grupes(+;-)	-	-	-	-	-	-	-
Fin. metų pabaigoje	515 483	31 735	64 499	122 737	29 152	-	763 606
b) Nusidėvėjimas							
Praėjusių fin. metų pabaigoje	32 214	27 181	45 655	123 700	26 198	-	254 947
- fin. metų nusidėvėjimas	25 774	880	2 212	152	2 487	-	31 505
- įsigyto turto sukauptas nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	(144)	-	(1 170)	(3 058)	-	(4 372)
- perkeltas į kitas turto grupes nusidėv.(+;-)	-	-	-	-	-	-	-
Fin. metų pabaigoje	57 988	27 917	47 867	122 682	25 627	-	282 080
Likutinė vertė fin. metų pabaigoje	457 495	3 818	16 633	55	3 525	-	481 526

2023 m. Ilgalaikio turto įmonė neįsigijo.

2022 m. buvo pradėtas eksploatuoti butas. Bukčių g. 6A-3, Vilnius (unikalus Nr. 4400-5613-1149:5337),. Butas buvo įsigytas su žemės sklypu (unikalaus Nr. 4400-4247-1566) bei kartu su požemine automobilio stovėjimo aikštele (unikalus Nr. 4400-5456-6671). Taip pat 2022 m. pradėtas eksploatuoti automobilis Škoda Oktavia.

3. Finansinis turtas-nėra

4. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargos sudarė:

Viešoji įstaiga „Vilniaus SOS vaikų kaimas“
163677251, Ozo g. 37, Vilnius, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	<u>2023 m.</u>	<u>2022 m.</u>
Žaliavos ir medžiagos	-	-
Sumokėti avansai tiekėjams	22 478	25 299
Nebaigtos vykdyti sutartys		24 483
Iš viso	<u>22 478</u>	<u>49 782</u>

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	<u>2023 m.</u>	<u>2022 m.</u>
Savivaldybių įsiskolinimas už socialines paslaugas, nuomininkų įsiskolinimas už komunalines paslaugas ir k. t.	32030	13 952
Nepanaudoti išmokėtų avansų Kaimo darbuotojams	1 613	1 310
Kita	-	8 922
Iš viso	<u>33 642</u>	<u>24 184</u>

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2023 m.</u>	<u>2022 m.</u>
Pinigai banko sąskaitose	575 513	496 565
Iš viso	<u>575 513</u>	<u>496 565</u>

7. Dalininkų kapitalas.

Įstaigos įstatinis kapitalas – 0 eurai Per 2023 metus dalininkų kapitalas nekito.

8. Sukauptas veiklos rezultatas.

2023 m. gruodžio 31 d. "Sukauptas veiklos rezultatas" iki 2022 m. – 613 108 perkeliamas į "Finansavimo sumas".

Pelno mokestis už 2022 m. neskaičiuojamas, nes įstaigos pajamos naudojamos viešąjį interesą tenkinančiai veiklai finansuoti. Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas ir visa gauta parama naudojama pagal Labdaros ir paramos įstatymo nuostatas.

9. Finansavimo sumos

2023 m. Kaimo finansavimo sumas sudaro **957 975** Eur, iš jų:

Projektas „BVGN 1“ – 235 096 Eur;
Parama – 722 879 Eur.

10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai sudarė:

	<u>2023 m.</u>	<u>2022m.</u>
	9 374	-
Iš viso	<u>9 374</u>	<u>-</u>

2023 m. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro Pensijinio fondo kaupiniai. 2022 m. Pensijinio fondo kaupinių suma – 5 455,34 balanse atsispindėjo prie trumpalaikių įsipareigojimų - „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ eilutėje.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė:

	<u>2023 m.</u>	<u>2022 m.</u>
Mokėtina suma tiekėjams	38 171	31 581
GPM mokestis nuo darbo užmokesčio, atostogų kaupiniai	107 211	161 084
GPM mokestis būsto ir autonomos	426	5 093
Iš viso	<u>145 809</u>	<u>197 758</u>

Atostoginių kaupiniai ženkliai sumažėjo, kadangi nuo 2023 m. sausio 1 d. šeimų stiprinimo paslauga, teikiama Vilniaus mieste buvo perkelta į LPF „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“.

11. Pajamos

Gruodžio 31 d. pajamas sudarė:

Viešoji įstaiga „Vilniaus SOS vaikų kaimas“
163677251, Ozo g. 37, Vilnius, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

	2023 m.	2022 m.
Pardavimo pajamos už suteiktas paslaugas	1 487 733	1 363 616
Finansavimo pajamos	866 790	1 898 973
Kitos pajamos	9 600	14 500
Iš viso	2 363 823	3 277 089

Finansavimo pajamų sumos nesutampa su panaudotu finansavimu (5 ir 7 finansinių ataskaitų priedas), kadangi savivaldybių mokama globos rūpybos išmoka ir gauti alimentai apskaitomi tik 5 klasėje (Finansavimo sumos).

Panaudotas finansavimas	639 799
Finansavimo pajamos	866 790

Skirtumas susidaro :

Globos rūpybos išmoka	217 758
Alimentai	9 233
Iš viso	226 991

2022 m. turėjo 3 277 089 Eur pajamų iš jų: pardavimo pajamos – 1 363 616 Eur, finansavimo pajamos – 1 898 973 Eur, kitos pajamos 14 500 Eur.

12. Sąnaudos

Gruodžio 31 d. pajamas sudarė:

	2023 m.	2022 m.
Suteiktų paslaugų savikaina	2 219 630	2 598 474
Veiklos sąnaudos	143 360	504 305
Kitos sąnaudos	833	174 310
Iš viso	2 363 823	3 277 089

Pasikeitus apskaitos programai atliktas savikainos ir veiklos sąnaudų pergrupavimas, atskiriant į savikainą visas sąnaudas susijusias su paslaugų teikimu, o prie veiklos sąnaudų paliekant tik sąnaudas, susijusias su PNV veikla.

13. Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklų
4 priedas

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą forma)

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

(eurais)

Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas					
Eilės Nr.	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	Savanorių darbu**	
							Eur	Valandos
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		540 228	104 448		373 300		
1.2.	LPF MAISTO BANKAS	192015172, Vytenio g. 54, Vilnius		74 788				
1.3	UAB EIT sprendimai	220509380, Savanorių pr. 6A-1003, LT-03116 Vilnius		9 262				
1.4	AB VILNIAUS PAUKŠTYNAS	186107463, Gamyklos g. 27, Rudaminos k., LT-13249 Vilnius r.		7 498				
1.34	UAB BALDAI1	302935803, Liepkalnio g. 177F, LT-02121 Vilnius						
1.4	LPF SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA	192014985, Ozo g. 37, Vilnius	540 228			373 300		
1.5	kiti Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys			12 900				
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X					21	1148
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	7 945	X	X	X	X	
5.	Iš viso	X	548 173	104 448		373 300		1148

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei nėra galimybės įvertinti pinigine išraiška, gali būti nurodytos savanorių dirbtos valandos, apie tai nurodant pastaboje.

Gauta parama per 2023 m. 652 621 Eur.

Įgytas turtas ir jo vertės pagal panaudos sutartis iš „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“:

Viešoji įstaiga „Vilniaus SOS vaikų kaimas“
163677251, Ozo g. 37, Vilnius, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Adresas	Įsigyto turto vertė	Balansinė vertė 2023-12-31	Nusidėvėjimas 2023 m.
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	210 583,29	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	219 273,92	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	210 583,29	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	220 945,03	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	210 583,29	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	210 583,29	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	210 583,29	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	114 650,43	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	214 594,24	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	210 583,29	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	220 946,77	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	221 280,12	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	221 282,73	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	221 613,47	0,29	0,00
Gyvenamasis namas Ozo g. 37, Vilnius	105 625,87	0,29	0,00
Tetų/svečių namas Ozo g. 37, Vilnius	137 714,90	0,29	0,00
Techninis pastatas Ozo g. 37, Vilnius	88 244,61	0,29	0,00
Pirtis Ozo g. 37, Vilnius	33 425,92	0,29	0,00
Pirtis Ozo g. 37, Vilnius	23 602,00	0,29	0,00
Pirtis Ozo g. 37, Vilnius	23 732,33	0,29	0,00
Sargo namelis Ozo g. 37, Vilnius	12 030,82	0,29	0,00
Butas Skroblų g. 15-15b, Vilnius	180 159,81	0,29	0,00
Butas Neužmirštuolių g.4-3, Vilnius	137 931,57	62069,57	6896,52
Butas Mokyklos g.36-13, Vilnius	122 349,16	55057,01	6117,48
Butas Ukmergės g. 298A-39, Vilnius	265000	256166,72	8833,28
Viso:	4 047 903,44	373299,68	21847,28

Visas turtas yra įgytas neterminuotai.

14. Gautos paramos pasikeitimas, įskaitant jos panaudojimą, per ataskaitinį laikotarpį

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklių

5 priedas

(Informacijos apie gautos paramos pasikeitimą, įskaitant jos panaudojimą, per ataskaitinį laikotarpį forma)

GAUTOS PARAMOS PASIKEITIMAS, ĮSKAITANT JOS PANAUDOJIMĄ, PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(eurais)

Eilės Nr.	Paramos dalykas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Pergrupavimas*	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį		Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					Iš viso	Iš jų saviems tikslams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pinigai	22055,06	1 161 280		460 456	460 456	722 879
2.	Turtas, išskyrus pinigus	0	104 448		104 448	104 448	0
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X		X	X	X
4.	Iš viso	22055	1265728		564903	564903	722879

* Pinigais gauta parama panaudota ilgalaikiam turtui įsigyti ar neliečiamajam kapitalui formuoti arba parduotas kaip parama gautas turtas, išskyrus pinigus.
*2022 m. "Sukauptas veiklos rezultatas"– 613 108 perkeliamas į "Finansavimo sumas – gauta parama".

15. Per ataskaitinį laikotarpį suteikta labdara ir parama

Viešoji įstaiga „Vilniaus SOS vaikų kaimas“
163677251, Ozo g. 37, Vilnius, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklių 6 priedas

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį suteiktą labdarą ir paramą pateikimo forma)

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ SUTEIKTA LABDARA IR PARAMA

(eurais)

Eilės Nr.	Suteiktos labdaros, paramos gavėjas			Suteiktos labdaros, paramos dalykas		
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigais	Paslaugomis**	Turto panauda***
1	2	3	4	5	6	7
1.	Juridiniai asmenys			0		
1.1.				0		
1.2.						
2.	Fiziniai asmenys*	X				
3.	Iš viso	X	-	0		

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Nurodoma suteiktų paslaugų savikaina.

*** Rodoma, kai subjektas perduoda kitiems asmenims naudoti turtą pagal panaudos sutartį, neatsižvelgdamas į tai, kokiomis teisėmis jis pats

16. Tikslinio finansavimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklių

7 priedas

(Informacijos apie tikslinio finansavimo sumų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

TIKSLINIO FINANSAVIMO SUMŲ PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(eurais)

Eilės Nr.	Tikslinio finansavimo sumų šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Gautinų sumų pasikeitimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7
1.	Valstybės biudžetas	0	38 200	38 200		0
2.	Savivaldybių biudžetai	0	21 145	21 145		0
3.	Kiti šaltiniai	250 647	0	15 551		235 096
3.1	ES fondo lėšos	250 647	0	15 551		235 096
4.	Iš viso	250 647	59 345	74 896	0	235 096

17. Veikos tęstinumas.

Įstaigos vadovybė tiki, kad įstaiga ateityje uždirbs pakankamai pajamų bei pinigų srautą, kad galėtų vykdyti savo veiklą ir padengti įsipareigojimus, todėl šios finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis veiklos tęstinumo prielaida.

18. Poataskaitiniai įvykiai

Įstaigoje nėra įvykusių poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

Virginija Pleckevičienė
Direktorė

DETAL S METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	-
Dokumento pavadinimas (antrašt)	-
Dokumento registracijos data ir numeris	-, -
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-, -
Parašo paskirtis	signature
Paraš suk rusio asmens vardas, pavard ir pareigos	VIRGINIJA,PLECKEVI IEN
Parašo suk rimo data ir laikas	2024-05-30 16:13:02
Parašo formatas	ETSI.CAdES.detached
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-05-30 16:13:19
Informacija apie sertifikavimo paslaug teik j	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-01-09 18:24:08 -- 2026-01-08 23:59:59

DETALUS METADUOMENYS

Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų įrašymui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	-
Programinėsrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	-
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ių) tikrinimą (tikrinimo data)	-
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	-
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-