



Aktyvaus užimtumo centras

VšĮ centras „Eik“

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

BENDROJI DALIS

VšĮ centras „Eik“ (pakeistas pavadinimas iš VšĮ „Socialinio verslumo artelė“) įsteigta 2009 m. gruodžio 23 d. Įstaigos kodas 302468207. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. VšĮ centras „Eik“ nekilnojamojo turto neturi. Įstaigos buveinės adresas: Granito g. 3-202, Vilnius.

Pagrindinė bendrovės vykdoma veikla – žmonių sveikatos priežiūra ir socialinis darbas, švietimas. Mūsų tikslas – vykdyti švietimo, mokymo ir mokslinę, kultūrinę, sveikatos priežiūros, aplinkos apsaugos, sporto plėtojimo, socialinės ar teisinės paslaugos teikimo, taip pat kitokią žmonėms su negalia ir visuomenei naudingą veiklą.

Įstaigos kapitalas yra 29 Eur ir per ataskaitinius metus nebuvo sumažintas arba padidintas.

APSKAITOS POLITIKA

VšĮ centras „Eik“ apskaita tvarkoma ir metinės finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Pelną nesiekiančių ribotos civilinės atskaitomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis. Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad Įstaiga neturi ketinimų ar poreikio likviduotis ir tęs savo veiklą ateityje.

Pateikiant VšĮ centras „Eik“ duomenis finansinėse ataskaitose, sumos yra suapvalintos, 49 centai ir mažiau – atmesti, 50 centų ir daugiau – laikomi euru. Sumos nurodytos sveikaisiais skaičiais, eurais.

Materialusis ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina, kuriai priskiriama įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, atvežimo išlaidos, sumokėti negrąžinami mokesčiai, projektavimo, montavimo, instaliavimo, paruošimo naudoti išlaidos,

infrastruktūros ir turto registravimo išlaidos. Finansinėse ataskaitose turtas parodomas balansine verte (iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą).

Materialusis turtas yra priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, kai jis atitinka šiuos kriterijus: turtas yra naudojamas ilgiau kaip vienerius metus, turto įsigijimo savikaina didesnė nei 500 Eur, įstaiga pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos, įstaigai yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo šių suteikiamo rezultato:

1. jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina jo naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis;

2. jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina;

3. jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas;

4. jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Turto nusidėvėjimas neskaiciuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, perleidimo ar kitokio perdavimo.

Įstaigoje yra naudojamas tiesiogiai proporcingas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo būdas. Skirtingoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra patvirtinti skirtingi nusidėvėjimo normatyvai.

Kai apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiam turtui požymių arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostolių.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas Įstaigoje pripažįstamas kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus: įstaiga pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės, įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apribuoti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas balansine verte (įsigijimo savikainą atėmus sukaupia amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą).

Įstaigoje yra naudojamas tiesiogiai proporcingas ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Pradėjus naudoti ilgalaikį nematerialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Turto nusidėvėjimas neskaiciuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, perleidimo ar kitokio perdavimo.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai. Turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas perleidimo rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai parodomi banke ir kasoje esantys pinigai įvairia valiuta bei pinigų ekvivalentai. Pinigų ekvivalentai yra likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomų pinigų sumą.

Įsipareigojimai

Įmonės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami sandoriai įstaigos įsipareigojimais nepripažįstami. Įstaigos įsipareigojimai apima įstaigos įsiskolinimus bei įsipareigojimus prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Pajamos įvertinamos tikrąją verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Pajamomis laikomas tik Įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos (finansinė parama veiklos vykdymui, 2 proc. GPM, dotacijos, subsidijos, gautas Projektų finansavimas).

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąją verte. Pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį kada jos buvo patirtos. Bendrosios ir administracinės sąnaudos - tai sąnaudos, susijusios su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti ir /arba veiklai vykdyti. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį kada jos buvo patirtos.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoris užsienio valiuta įvertinamas pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

Finansavimo apskaita

Įstaigos finansavimo būdai gali būti:

1. dotacijos;
2. parama veiklai;
3. tiksliniai įnašai ir parama;
4. finansavimas Projektams vykdyti iš valstybės arba savivaldybės biudžeto
4. kiti būdai.

Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, kai ji atitinka šiuos požymius:

1. gauto turto naudojimo tikslas atitinka ūkio subjekto įstatuose nustatytus tikslus;
2. ūkio subjektas neatlygintinai gauna ilgalaikio turto arba įsigyja jo iš programai (paramai) skirtų pinigų.

Dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota per metus tokia dalimi, kiek neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienių paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai pripažįstami ir rodomi apskaitoje, jeigu jie atitinka šiuos požymius:

1. įnašų gavėjas pagal savo įstatuose numatytą veiklos pobūdį atitinka teikiamos paramos sąlygas;

2. yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad įnašai bus gauti arba jie faktiškai gaunami.

Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Panaudojus tikslinių įnašų lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, keičiasi tik finansavimo straipsnis: didėja dotacija, mažėja tikslinis finansavimas.

Įstaiga gali būti finansuojama ir kitais būdais, nepriskirtais dotacijai, tiksliniams įnašams. Tokio finansavimo pavyzdys gali būti kita parama, kai davėjas nenurodo jų konkretaus panaudojimo tikslo. Jeigu davėjas nenurodo paramos panaudojimo tikslo, ūkio subjektas su šia parama gali elgtis savo nuožiūra.

Paslaugomis arba savanorių darbu gauta parama gautu finansavimu nepripažįstama. Sumos, kurias ūkio subjektas turėtų sumokėti, jei tas paslaugas pirktų, parodomos kaip finansavimo pajamos ir įtraukiamos į veiklos sąnaudas.

PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

B-1. Ilgalaikis turtas

Per 2021 metus įstaiga įsigijo materialaus ilgalaikio turto už 8100 eur. Balansinė materialaus turto vertė metų pabaigai –18474 Eur.

2020 m. Balansinė materialaus turto vertė buvo – 14000 Eur.

B-2. Trumpalaikis turtas

Balanso straipsnio „Trumpalaikis turtas“ suma – 20627 Eur, ją sudaro pinigai banko sąskaitose 19654 eur, pirkėjų skolos 640 eur ir išankstiniai mokėjimai tiekėjams 333 eur.

Balanso straipsnio „Trumpalaikis turtas“ suma praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 18589 Eur, ją sudarė pinigai banko sąskaitose 18255 eur ir išankstiniai mokėjimai tiekėjams 334 eur..

B-3. Nuosavas kapitalas

2021 m. gruodžio 31 d. Įstaigos kapitalas sudaro 29 Eur. tai *dalininkų kapitalas, kuris per metus nepakito.*

B-4. Finansavimas

2021 metais įstaiga gavo 51008 Eur tikslinį finansavimą Projektų vykdymui iš Vilniaus miesto savivaldybės, 42469 eur tikslinį Projektų finansavimą iš Sporto rėmimo fondo, 11195 Eur paramą iš juridinių, fizinių asmenų ir kitų šaltinių. Finansavimo pajamomis metų pabaigoje pripažinta 100039 eur, kuriomis kompensuotos veiklos sąnaudos.

2020 metais įstaiga gavo 8000 Eur tikslinį finansavimą iš Vilniaus miesto savivaldybės, 23978eur tikslinį Projekto finansavimą iš Sporto rėmimo fondo, 8177 Eur paramą iš juridinių, fizinių ir

kitų šaltinių. Finansavimo pajamomis metų pabaigoje pripažinta 47497 eur, kuriomis kompensuotos veiklos sąnaudos.

B-5. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2021 metų pabaigoje sudarė 1990 Eur - tai skolos tiekėjams.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 metų pabaigoje sudarė 110 Eur - tai buvo skolos tiekėjams.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

P-1. Pajamos

Per 2021 metus gauta 3320 eur paslaugų suteikimo pajamų. Jos skirtos viešąjį interesą tenkinančioms išlaidoms dengti.

Finansavimo pajamomis metų pabaigoje pripažinta 100039 eur gauto finansavimo, kuriomis kompensuotos veiklos sąnaudos.

P-2. Sąnaudos

Suteiktų paslaugų savikaina ir kitos pardavimo sąnaudos 0 eur, kitos veiklos vykdymo sąnaudos per metus buvo 103359 eur.

Bendra 103359 eur veiklos sąnaudų suma kompensuota pripažintų finansavimo pajamų suma ir uždirbtų pajamų suma, iš viso 103359 eur.

P-3. Veiklos rezultatas prieš apmokestinimą

2021 m. Veiklos rezultatas prieš apmokestinimą lygus 0 eur.

P-4. Pelno mokestis

Taikomas standartinis 15 proc. PM tarifas. Pelno mokestis 0 eur.

P-5. Grynasis veiklos rezultatas

Grynasis 2021 m. veiklos rezultatas 0 eur.

Pobalansiniai įvykiai ir kita informacija

Po finansinių metų pabaigos pobalansiniai įvykių, turinčių tiesioginę įtaką nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims, nebuvo. Taip pat neįvyko jokių svarbių įvykių, kurie reikšmingai turėtų įtakos 2021 metų finansinei atskaitomybei ar Įstaigos veiklai ir turėtų būti atskleisti.

PRIEDAI

1. **PRIEDAS** Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą forma

2. **PRIEDAS** Informacijos apie gautos paramos pasikeitimą, įskaitant jos panaudojimą, per ataskaitinį laikotarpį forma
3. **PRIEDAS** Informacijos apie tikslinio finansavimo sumų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį forma
4. **PRIEDAS** Veiklos sąnaudų detalizacijos forma

Direktorė



Vida Adomaitienė

Vyr.Buhalterė



Rasa Narbuntaitė Rudžionienė

1 PRIEDAS**(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą forma)****PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA**

(eurais)

Eilės Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					
	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							
1.1.	UAB "Domeina"	123944440	5000					
1.2.	UAB "Vildoma"	110736215	1000					
1.3.	UAB "Ageta"	302634077	925					
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.								
2.2.								
3.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X	2849					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1421					
5.	Iš viso	X	11195			-		

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

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

2 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	0	11195		11195		0
2.	Turtas, paslaugos	0					0
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X		X	X	X
4.	Iš viso	-	11195		11195		-

* Pinigais gauta parama panaudota ilgalaikiam turtui įsigyti ar neliečiamajam kapitalui formuoti arba parduotas kaip parama gautas turtas, išskyrus pinigus.

3 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	26431	42469	39368		29532
2	Savivaldybių biudžetai	0	51008	51008		0
3	Dotacijos turtui įsigyti	2583		1000		1583
4	Kiti šaltiniai	3435	11195	8663		5967
5	Iš viso:	32449	104672	100039		37082

Veiklos sąnaudų detalizacijos forma

VŠĮ centras "Eik", kodas 302468207

4 PRIEDAS

		Sąnaudos
Kodas	Pavadinimas	Suma be PVM
1 2019 m. SRF-FAV-2019-1-0182		
3003	Buhalterinės apskaitos paslaugos	3000.00
3004	Reklama, viešinimas	600.00
3009	Stadiono, patalpų, takų nuoma treniruotėms	5891.20
3011	Sporto rungčių pravedimas, teisėjavimas	150.00
3013	Pavežėjimo, transporto nuomos paslaugos	104.60
3020	Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	24720.00
3021	Darbdavio soc. dr. įmokos	436.50
3022	Banko komisiniai mokesčiai	29.19
3024	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	1999.68
3029	Renginių dalyvių maitinimo paslaugos	600.00
3031	Dovanos ir apdovanojimai renginių dalyviams	1317.00
3039	Sportinė apranga	320.02
3040	Renginio vedėjo paslaugos	200.00
		39368.19
4 Centro EIK veikla		
3002	Reprezentacinės išlaidos	18.99
3004	Reklama, viešinimas	88.70
3008	Sporto rungčių ir švenčių organizavimo išlaidos	146.16
3012	Kanceliarinės prekės	136.89
3014	Darbo priemonės, mažavertis inventorių	156.60
3015	Edukacinių programų organizavimas	36.00
3016	Prekės biurui, gėlės	226.81
3018	Dalyvavimo varžybose, čempionatuose mokesčiai	80.00
3020	Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	5905.15
3022	Banko komisiniai mokesčiai	141.18
3023	Biudžetinių įstaigų taikomi mokesčiai, rinkliava	25.09
3024	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	1176.96
3025	Dotacijos IMT įsigyti amortizacija (-)	-999.96
3026	Interneto, ryšio, svetainės, el. pašto paslaugos	462.72
3027	Narystės kitose organizacijose mokesčiai	20.00
3029	Renginių dalyvių maitinimo paslaugos	75.00
3031	Dovanos ir apdovanojimai renginių dalyviams	24.75
3032	Darbuotojų mokymai (seminarai, kursai)	157.70
3037	Renginių dalyvių nakvynės paslaugos	225.00
3038	Renginių dalyvių maitinimas	116.90
		8220.64
5 2021 m. Soc. Integracijos Proj. Savivaldybė		
3003	Buhalterinės apskaitos paslaugos	2000.00
3009	Stadiono, patalpų, takų nuoma treniruotėms	12426.70
3020	Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	28810.82
3022	Banko komisiniai mokesčiai	23.29
3034	Sporto inventorių ir kt. darbo priemonės	771.91
		44032.72
6 2021 m. Sporto Projektas Savivaldybė		
3003	Buhalterinės apskaitos paslaugos	600.00
3004	Reklama, viešinimas	401.60
3009	Stadiono, patalpų, takų nuoma treniruotėms	1000.00
3020	Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	976.98
3022	Banko komisiniai mokesčiai	8.56
3034	Sporto inventorių ir kt. darbo priemonės	251.39
3035	Asmeninio trenerio paslaugos	3840.00
3036	Seminarai, mokymai	800.00
3039	Sportinė apranga	880.01
		8758.54
7 2021 m. SRF-SIJ-2021-1-0431		
3003	Buhalterinės apskaitos paslaugos	630.00
3004	Reklama, viešinimas	250.00
3020	Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	630.00
3024	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	449.92
		1959.92
IŠ VISO:		102340.01
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma, sumažinta		
Gauta Dotacija ilgalaikiam turtui pirkti:		999.96
Bendra 2021 m. sąnaudų suma:		103339.97