



VIEŠOJI ĮSTAIGA „SKAUTŲ SLĖNIS”

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE

2018 M. METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-04 Nr. 1

I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga „Skautų slėnis” (toliau – Skautai) – skautų stacionari stovyklavietė. 2014 m. balandžio 29 d. įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialo Juridinių asmenų registre.
2. Įstaigos kodas: 303299703.
3. Buveinės adresas: Rojaus Sodų g. 1, Sukiniai, Pabaisko sen., Ukmergės raj.
4. Teisinė forma: viešoji įstaiga.
5. Įstaigos steigėjai: Jonas ir Živilė Dragūnai.
6. Pagrindinė veiklos sritis – renginių, pramogų, poilsio organizavimas gamtoje.
7. Pagrindinis veiklos tikslas: organizuoti ir vykdyti edukacines, kultūrinės, sporto, aplinkos apsaugos, sveikatinimo veiklas; organizuoti visuomenei naudingas veiklas.
8. Įstaiga turi sąskaitų bankuose ir antspaudą.
9. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.
10. Ataskaitinis laikotarpis: 2018 m. sausio 1 d. - 2018 m. gruodžio 31 d.
11. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 2 darbuotojos (apdraustosios); vidutinis metų sąrašinio darbuotojų skaičius - 0, nes abi darbuotojos yra vaiko priežiūros atostogose.
12. Skautų apskaitą veda buhalterė pagal sudarytą buhalterinių paslaugų sutartį.

I. APSKAITOS POLITIKA

13. Skautų apskaita tvarkoma ir rengiamos finansinės ataskaitos vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu; Viešųjų įstaigų įstatymu Nr. IX-1977; Finansų ministro 2012-11-05 įsakymu Nr. 1K-371 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo” pakeitimo”; Vyriausybės 2014-10-03 nutarimu Nr.1070 “Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimo Nr. 719 “Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo” pakeitimo”; kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą.

14. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

15. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, įstaigos, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, principai.

16. Apskaita vedama rankiniu būdu, naudojant Microsoft Office Excel lenteles.

17. Teikiamos 2018 m. metinės finansinės ataskaitos:

17.1. Finansinės būklės ataskaita;

17.2. Veiklos rezultatų ataskaita;

17.3. Sutrumpintas aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Ilgalaikis turtas

18. Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir 12-ojo verslo apskaitos standarto (toliau- VAS) nustatytus pripažinimo kriterijus.

19. Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės balanse parodomas likutine verte.

20. **Nematerialusis turtas** apskaitomas pagal kriterijus, apibrėžtus 13-ajame VAS.

21. Per ataskaitinį laikotarpį Skautai nematerialiojo turto nepirko.

22. **Ilgalaikis materialusis turtas** – nepiniginis turtas, turintis materialią formą, kuris teikia ekonominę naudą daugiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už LR Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę- 500,00 eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu iš gautų pajamų- už **3 400,00** Eur- įsigytas šis ilgalaikis turtas:

- Traktorius- 3 400,00 Eur.

23. Materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, Skautai neturi.

24. Ilgalaikio finansinio turto Skautai neturi.

25. Ilgalaikio materialiojo turto duomenys 2018 m. gruodžio 31 d. lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto (IMT) grupė	Įsigijimo (pasistatymo) metai	Įsigijimo (pasistatymo) vertė	IMT likutis (2017 12 31)	IMT sukauptas nusidėvėjimas	IMT likutinė (balansinė) vertė (2018 12 31)
1.	Žemė	2014	5792,40	5792,40	-	5792,40
2.	Pastatas-jurta	2015	10724,02	8579,56	1072,32	7507,24
3.	Lauko tualetai ir dušai	2015	3704,07	2963,56	370,32	2593,24
4.	Autobusiukas VW Transporter	2016	2300,00	1035,00	690,00	345,00
5.	Pripučiamą valtis BRIG ir 4taktis 5AG HONDA variklis	2016	950,00	422,76	316,32	106,44
6.	Jachta Elektra	2016	579,00	386,20	115,56	270,64
7.	Vejos traktorius Husqvarna Rider R11195	2016	1000,00	550,00	300,00	250,00
8.	Automobilis Subaru Impreza	2017	700,00	679,00	126,00	553,00

9.	Automobilis Subaru Legacy Outback	2017	1000,00	985,00	150,00 (-165,00)	Parduotas 2018-10-31
10.	Traktorius	2018	3400,00	Isigyta 2018-10-09	64,22	3335,78
	Iš viso:		26749,49	21393,48	3039,74	20753,74

Trumpalaikis turtas

26. **Trumpalaikį turtą** sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.

27. **Atsargos** pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 9-ajame VAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų. Atsargų, kurios įsigijus perduodamos naudoti veikloje, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

28. Trumpalaikis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro **149 757,78** Eur, iš jo:

28.1. **Atsargos**- 0,00 Eur;

28.2. **Išankstiniai apmokėjimai**- **20 207,75** Eur, iš jų:

28.2.1. Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos, priskiriamos prie išankstinių apmokėjimų- 207,75 Eur;

28.2.2. Pervestas avansas- 20 000,00 Eur- Teodorui Ūdrui už preliminarią pirkimo- pardavimo sutartį, norint įsigyti stovyklavietę- uostą prie Žirnajų ežero. Preliminari turto įsigijimo kaina 120 000,00 Eur.

28.3. **Per vienerius metus gautinos sumos** – **73 357,15** Eur:

28.3.1. Pagal patvirtintas projektų sąmatas ir sudarytas sutartis gautinos sumos (pradinis arba galutinis mokėjimas) iš Jaunimo Tarptautinio bendradarbiavimo agentūros (toliau- JTBA) projektų vykdymui- 70 981,15 Eur:

- projektui "EVS for Ukmerge community" (galutinis 30%)- 34 327,15 Eur;

- projektui "Scout your way with EVS" (galutinis 30%)- - 12 406,50 Eur;

- projektui "Summary EVS" (galutinis 30%)- - 7 852,50 Eur;

- projektui "Ukmerge International" (galutinis 30%)- 2 591,70 Eur;

- projektui "Handmade" (pradinis 70%)- 13 803,30 Eur.

28.3.2. Gautina suma iš Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto NVŠ programos „Dievui-Tėvynei-Artimui” turėtoms sąnaudoms kompensuoti (2018 m. lapkričio-gruodžio mėn.)- 2 376,00 Eur.

28.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **56 192,88** Eur. Šią sumą sudaro: AB Luminor banko sąskaitose esantis pinigų likutis- 13 799,28 Eur; AB Swedbank banko sąskaitoje- 108,80 Eur; Paysera banko sąskaitose esantis projektų likutis - 41 734,80 Eur; kasoje- 550,00 Eur.

Finansavimo sumos

29. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- **40 631,22** Eur:

29.1. Dotacijos turtu likutis– **15 892,88** Eur, iš jų:

29.1.1. pastato- jurtos likutinė vertė- 7 507,24 Eur;

29.1.2. lauko tualetų ir dušo likutinė vertė- 2 593,24 Eur;

29.1.3. žemės vertė- 5 792,40 Eur.

29.2. Tęstinių projektų nepanaudoto finansavimo sumų likutis, kuris pagal paskirtį skirtas kitoms išlaidoms kompensuoti - 24 738,34 Eur.

Įsipareigojimai

30. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio paskutiniąją dieną sudaro **83 357,15** Eur.:

30.1. **Ilgalaikiai įsipareigojimai- 10 000,00** Eur. Gauta paskola (be palūkanų skaičiavimo) iš fizinio asmens Živilės Dragūnės įsigyti stovyklavietei- uostui prie Žirnųjų ežero skautų stovykloms ir programoms vykdyti.

30.2. **Ataskaitinio laikotarpio trumpalaikiai įsipareigojimai- 73 357,15** Eur:

30.2.1 **Skolos tiekėjams-** nėra.

30.2.2. **Gauti išankstiniai apmokėjimai-** nėra.

30.2.3. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai-** nėra.

30.2.4. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 73 357,15** Eur. Pagal patvirtintas projektų (programos) sąmatas ir sudarytas sutartis gautinas finansavimas (mokėtinų sumų):

- JTBA projektų vykdymui- 70 981,15 Eur;

- NVŠ programos „Dievui-Tėvynei-Artimui“ vykdymui- 2 376,00 Eur.

Nuosavas kapitalas

31. Ataskaitinio laikotarpio nuosavą kapitalą sudaro **46 523,15** Eur. Iš jo:

31.1. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pelnas 8 202,48 Eur;

31.2. Ataskaitinio laikotarpio pelnas 38 291,71 Eur;

31.3. Dalininkų įnašas 28,96 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

32. Ataskaitinio laikotarpio pajamos sudaro- **54 213,25** Eur, iš jų:

32.1. **Pagrindinės veiklos pajamos- 54 213,25** Eur:

32.1.1. Pajamos už suteiktas paslaugas- 54 213,25 Eur.

33. Remiantis LR Pridėtinės vertės mokesčio įstatymo (toliau- PVMĮ) 2 str. 21 dalimi, pelno nesiekiančiam juridiniam asmeniui, kurio veiklos tikslas nėra pelno siekimas ir kuris gauto pelno pagal jo veiklą reglamentuojančius teisės aktus neturi teisės skirstyti savo steigėjams ir (arba) dalyviams, taikomos PVM lengvatos. Skautai gautas pajamas pagal PVMĮ 22 str. 1 dalies nuostatas- už vaikų iki 18 m. stovyklų ir

kitų veiklų organizavimą (kuris laikomas neformalioju vaikų švietimu); pagal PVMĮ 23 str. 4 dalies nuostatas- sporto ir kultūrinių renginių organizavimą (kuris priskiriamas su kūno kultūra ir sporto susijusioms paslaugoms)- neprivalo apmokestinti PVM mokesčiu.

34. **Finansavimo pajamos** – tai per ataskaitinį laikotarpį gautų iš visų finansavimo šaltinių- savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų paramos- finansavimo pajamų dalis turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Lėšos, gautos programų, projektų vykdymui iš savivaldybės biudžeto, struktūrinių fondų, kitų šaltinių, pajamomis nepripažįstamos. Jos parodomas kaip sąnaudų kompensavimas tą laikotarpį, kai patiriamos su programos, projekto vykdymu susijusios sąnaudos.

35. Kompensuotomis sąnaudomis rodomos šios patirtos sąnaudos **74 688,48** Eur:

35.1. Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto lėšos skirtos padengti programų vykdymo išlaidas (panaudotas finansavimas) - **8 244,80** Eur:

- NVŠ programos „Dievui-Tėvynei-Artimui”- 7 444,80 Eur ;
- NVO programos rėmimo - 800,00 Eur .

35.2. JTBA lėšos skirtos padengti projektų vykdymo išlaidas (panaudotas finansavimas) -**50 697,97** Eur:

- “EVS in Scout valley”- 4 882,56 Eur (įvykdytas);
- "NASA- Natural and Sustainable Alternative"- 7 148,80 Eur (įvykdytas);
- "EVS for Ukmerge community"- 2 312,18 Eur (tęstinis);
- "Summary EVS"- 8 023,55 Eur (tęstinis);
- "Ukmerge International"- 7 930,42 Eur (tęstinis);
- "Scout your way with EVS"- 20 400,46 Eur (tęstinis).

35.4. Kūno kultūros ir sporto departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau- Departamentas) lėšos skirtos padengti projekto vykdymo išlaidas (panaudotas finansavimas) - **10 000,00** Eur.

35.5. tarptautinių skautų organizacijų lėšos skirtos kompensuoti tarptautinių mainų, mokymų, dalyvių išlaidas- The Scout Association Malta- **360,00** Eur.

35.6. Ataskaitiniu laikotarpiu gauta parama- **5 355,71** Eur; paramą pervedė:

- Vilniaus skautų centras- 2 566,00 Eur;
- UAB "Technogaja"- 540,00 Eur;
- UAB "Likmerė"- 300,00 Eur;
- LS Jūrų skautai- 200,00 Eur;
- fiziniai asmenys - 1 301,00 Eur;
- VMI 2% gyventojų pajamų mokestis- 448,71 Eur.

35.6.1. Gautoji parama- **5 355,71** Eur panaudota išlaidų kompensavimui:

- projekto " Optimistai"- 3 141,16 Eur;
- pagrindinės vykdomos veiklos - 2 214,55 Eur.

35.7. Gautas nario mokestis, kuris pervestas (kompensuotas) Lietuvos skautijai už narystę šioje organizacijoje- **30,00** Eur.

36. **Pagrindinės veiklos sąnaudos** – tai sąnaudos susijusios su Skautų pagrindine vykdoma veikla. Sąnaudų apskaita vykdoma vadovaujantis 11 - ojo VAS reikalavimais. Pagrindinės veiklos sąnaudos - **15 921,54** Eur:

36.1. Savikaina- 10 272,59 Eur;

36.2. Nusidėvėjimo (amortizacijos)- 1 597,10 Eur;

36.3. Transporto išlaikymo- 2 702,10 Eur;

36.4. Kitos veiklos:

36.4.1. transporto draudimo- 14,89 Eur;

36.4.2. banko mokesčio- 196,86 Eur;

36.4.3. mokesčio VMI- 19,00 Eur;

36.4.4.parduoto automobilio Subaru Legacy Outback gautas rezultatas- perleidimo nuostolis 285,00 Eur.

37. Ataskaitiniu laikotarpiu Skautai suteikė paramą- **834,00** Eur, iš jos:

- LS Jūrų skautams- 200,00 Eur;

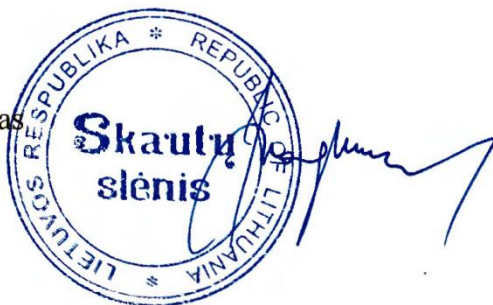
- Lietuvos skautijai- 634,00 Eur.

38. Veiklos rezultatų ataskaitoje yra pateiktos 2018 m. metinės pagrindinės veiklos pajamos – **54 213,25** Eur ir pagrindinės veiklos sąnaudos – **15 921,54** Eur.

39. Grynas pelnas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **38 291,71** Eur.

40. Mokėtino pelno mokesčio nepriskaičiuota. Pelnas bus panaudotas viešajam interesui tenkinti- Skautų ūkinės komercinės veiklos plėtrai (tokiai veiklai skirto ilgalaikio materialaus nekilnojamojo turto įsigijimui).

VšĮ “Skautų slėnis” vadovas



Jonas Dragūnas