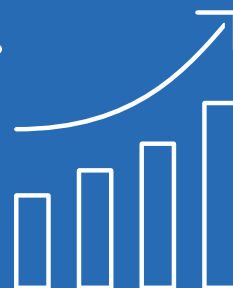


Vilniaus prekybos paramos fondas



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
METINIS PRANEŠIMAS BEI FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.





TURINYS

01 Nepriklausomo auditoriaus išvada

02 Metinis pranešimas

03 Balansas

04 Veiklos rezultatų ataskaita

05 Aiškinamasis raštas



01 NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VILNIAUS PREKYBOS PARAMOS FONDO „DABAR“ DALININKAMS

Nuomonė

Mes atlikome Vilniaus prekybos paramos fondo „Dabar“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-372 patvirtintas Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisykles¹.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Fondo pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Fondo 2018 m. metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Fondo metiniame pranešime pateikta finansinės informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Fondo metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Fondo metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-372 patvirtinto Pelno nesiekiančių juridinių asmenų veiklos ataskaitos arba metinio pranešimo rengimo tvarkos aprašo¹ reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-372 patvirtintas Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisykles¹, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

¹ Lietuvos Respublikos finansų ministro 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymo Nr. 1K-443 redakcija.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Fondo finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Nusprendėme dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu nusprendžiame, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.



Auditorius, direktorius

Genadij Makušev

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000162

2019 m. balandžio 26 d.

A. Goštauto 40B, Vilnius

Grant Thornton Baltic UAB

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001445

2017 m. sausio 5 d. Labdaros ir paramos fondas „Vilties spindulys“ pakeitė pavadinimą - tapo **Vilniaus prekybos paramos fondu „Dabar“** („Fondas“). Atnaujintas Fondas įgyvendina strateginį tikslą – reikšmingai prisidėti prie švietimo gerinimo Lietuvoje.

PARAMOS STRATEGIJA

Vilniaus prekybos paramos fondas „Dabar“ remia iniciatyvas, padedančias užtikrinti visa apimantį ir lygiavertį kokybišką švietimą, kurias įgyvendinus būtų pasiektas ilgalaikis teigiamas pokytis.

Laikantis šios strategijos fondas yra strateginis projekto „Renkuosi mokyti – mokyklų kaitai!“ rėmėjas. Projekto „Renkuosi mokyti – mokyklų kaitai!“ tikslas – sutelkti projekte dalyvaujančias Lietuvos mokyklas bendram darbui, kad kiekvienas mokinys patirtų mokymosi sėkmę ir būtų savo mokyklos bei šalies kūrėjas.



1 mln.€

Fondas „Dabar“ **2018 m.** projektui skyrė **263 tūkst. €** paramą, o **2016 - 2021 m.** fondas projektui skirs **daugiau kaip 1 mln. €** paramos.

Projektas susideda iš eilės elementų: pirma – norintys mokyti mokyklose programos dalyviai įgyja tokią galimybę bei įgyja mokymui reikalingų žinių - dalyvauja kvalifikuotų dėstytojų vedamuose mokymuose; antra, trūkstami ir nauji mokytojai papildo mokyklas; trečia, įgalinamos pačios mokyklos – jų vadovai įsipareigoja įtraukti bendruomenę ir patys įgyvendinti teigiamus pokyčius. Vykdomas tęstinis ir išsamus kiekvienos mokyklos pokyčio tyrimas ir bendras projekto poveikio vertinimas. Be to, programa aktyviai skatina mokyklų tarpusavio bendradarbiavimą, veda įvairius mokymus programoje dalyvaujančių mokyklų vadovams, organizuoja išvykas tiek Lietuvoje, tiek ir į kaimynines šalis.

2018 m. į projektą įsitraukė 14 mokyklų iš skirtingų Lietuvos miestų ir miestelių, kuriose mažiausiai dvejus metus dirbs „Renkuosi mokyti“ profesionalai. Šios mokyklos įgyvendina skirtingus ilgalaikių mokyčių projektus, kurie įtraukia visą bendruomenę, tad programos naudą patiria beveik 9 tūkst. šiose mokyklose besimokančių moksleivių.

Iš viso per trejus metus projekte dalyvaus **30 mokyklų**, jose dirbs apie **40 „Renkuosi mokyti“ mokytojų**, į pokyčius bus įtraukta apie **15 000 mokinių** ir **130** jau dirbančių **vadovų ir pedagogų**.



30
mokyklų



40
mokytojų



15 000
mokinių



130
vadovų ir pedagogų

02

METINIS
PRANEŠIMAS

2018 m. Fondas pirmą kartą organizavo švietimo iniciatyvų konkursą – kvietė organizacijas teikti paraiškas programų švietimo srityje rėmimui. Konkurso nugalėtojai:

- Organizacijos „**Vaikų linija**“ projektas „**Mokymosi tėvams svetainės apie reagavimą į patyčias modulių sukūrimas**“. Šio projekto tikslas – mažinti patyčių, diskriminacijos ir kitokio žeminančio elgesio apraiškas, sukurti interaktyvų įrankį tėvams, skirtą atpažinti patyčias tarp vaikų ir tinkamai į jas reaguoti.
- „**Vilniaus socialinio klubo**“ futbolo programa, skirta sukurti tvarias sąlygas socialinę atskirtį patiriančių vaikų ir jaunuolių neformaliai ugdymui ir dalyvavimui švietimo procese. Šios veiklos tikslas – siekti sisteminių ir giluminių pokyčių vaikų ir jaunuolių gyvenime.
- Lietuvos laisvosios rinkos instituto integruoto ugdymo programa „**Pilietis per 31 valandą**“. Projekto tikslas – padidinti 9-12 klasių moksleivių socialinio sąmoningumo ir kritinio mąstymo ugdymo kokybę suteikiant novatorišką integruoto ekonomikos, etikos ir pilietiškumo mokymo turinį, priemones ir kompetencijas.

2018 m. Fondas skyrė paramą ir šioms organizacijoms: VŠĮ „Media medis“, Asociacijai „Lietuvos-Izraelio prekybos rūmai, Lietuvos autizmo asociacijai „Lietaus vaikai“, VŠĮ „Pilietinės minties institutas.



2018 m. Fondas iš viso skyrė **315 tūkst. €** paramos.

315 tūkst.€

TURTO VALDYMO PRINCIPAI

Fondo turtas valdomas pagal šiuos principus:

- Kapitalo apsaugojimas. Turtą siekiama valdyti taip, kad ilguoju laikotarpiu nemažėtų jo vertė (trumpuoju laikotarpiu turto vertės svyravimai yra galimi), o paramai ir labdarai skiriamos lėšos būtų gautos iš turto prieaugio, t.y., Fondo dukterinių įmonių valdomų investicijų gaunamų pinigų srautų, arba trečiųjų asmenų (ne Fondo dukterinių įmonių) paramos. Piniginės lėšos investuojamos laikantis turto diversifikavimo principų – tiek investuojant į skirtingas turto klases, tiek ir išskaidant investicijas tarp skirtingų investavimo objektų.
- Efektyvumas ir visuomeninė nauda. Fondo turtas turi būti valdomas siekiant efektyvumo ir visuomeninės naudos – iš jo investavimo gaunamos pajamos turi būti naudojamos sąžiningai, efektyviai, siekiant visuomenei naudingų tikslų, veikiant rūpestingai, su reikiamu profesionalumu ir atsargumu.
- Skaidrumas. Turto investavimas ir iš šios veiklos gautų pajamų naudojimas turi būti skaidrus, vykdomas laikantis įstatymuose ir Fondo įstatuose įtvirtintų principų.

Fonde bei jo valdomose dukterinėse įmonėse šiuo metu sukaupta 13,4 mln. EUR, kurių dalis yra investuota į nekilnojamąjį turtą, biržoje prekiaujamas akcijas bei fondus, kitus kolektyvinio investavimo subjektus, skolos vertybinius popierius. Laisvos piniginės lėšos laikomos aukštus reitingus turinčiuose bankuose.

FINANSINĖ IR KITA INFORMACIJA

Ilgalaikį finansinį turtą 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 100 proc. UAB „Vestodija“ akcijų, kurias Fondas apskaito įsigijimo savikaina sumažinta vertės sumažėjimo sumomis, jeigu toks vertės sumažėjimas yra nustatomas.

Fondo administravimo išlaidos 2018 m. sudarė 22 tūkst. EUR (2017 m. – 19 tūkst. Eur), kurios augo dėl Fondo veiklos apimčių didinimo – Fondas organizavo konkursą paramai, daugėjo paramą gaunančių organizacijų.

2018 m. pabaigoje Vilniaus prekybos paramos fonde „Dabar“ dirbo 2 samdomi darbuotojai – direktorius bei komunikacijos specialistė. Kitos Fondo administravimui reikalingos paslaugos perkamos iš išorės.

2018 m. pabaigoje Vilniaus prekybos paramos fondo „Dabar“ dalininkais buvo Nerijus Numavičius ir Uždaroji akcinė bendrovė „Vilniaus prekyba“, juridinio asmens kodas 302608755, buveinės adresas Ozo g. 25, Vilnius.

Per 2018 metus Fondas neįsigijo ir neperleido Fondo veiklai naudojamo ilgalaikio turto ir neplanuoja įsigyti ar perleisti fondo veiklai naudojamo ilgalaikio turto per kitus finansinius metus.

Rytis Jezepčikas

Vilniaus prekybos paramos fondo „Dabar“ Direktorius

03

BALANSAS

BALANSAS

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

11

(tūkstančiais eurų)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13 444	13 843
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
II.	MATERIALUSIS TURTAS			
III.	FINANSINIS TURTAS	3.3	13 444	13 843
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5	26
I.	ATSARGOS			
II.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS			
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.4	5	26
	TURTAS, IŠ VISO		13 449	13 869
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		13 443	13 842
I.	DALININKŲ KAPITALAS	3.5	7	7
II.	REZERVAI			
III.	NELIEČIAMASIS KAPITALAS			
IV.	SUKAUP TAS VEIKLOS REZULTATAS		13 436	13 835
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3	26
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	3.6	3	1
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3	1
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMO SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		13 449	13 869

Daiva Balkutė
Apskaitą tvarkančios įmonės vyr. buhalterė

Rytis Jezepčikas
Direktorius

04

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(tūkstančiais eurų)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS	3.7	337	203
1.	PARDAVIMO PAJAMOS			
2.	FINANSAVIMO PAJAMOS		337	203
3.	KITOS PAJAMOS			
II.	SĄNAUDOS	3.8	736	25
1.	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SĄNAUDOS			
2.	VEIKLOS SĄNAUDOS		736	25
3.	KITOS SĄNAUDOS			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	3.3	(399)	178
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(399)	178

Daiva Balkutė
Apskaitą tvarkančios įmonės vyr. buhalterė

Rytis Jezepčikas
Direktorius

01 AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

Fondas įregistruotas 2002 m. kovo 8 d. kaip visuomeninė organizacija. 2003 m. kovo 12 d. steigėjos sprendimu ir 2003 m. vasario 14 d. narių susirinkimo sprendimu jis pertvarkytas į Labdaros ir paramos fondą „Vilties spindulys“.

2017 m. sausio 5 d. fondas pakeitė pavadinimą ir tapo Vilniaus prekybos paramos fondu „Dabar“ (toliau – Fondas). Fondo buveinės adresas yra Ozo g. 25, Vilnius, Lietuvos Respublika.

2018 m. gruodžio 31 d. Fondo valdybą sudarė:

- Valdybos pirmininkas:
- Rytis Jezepčikas
- Nariai:
- Jolanta Bivainytė
- Marius Čatrauskas

- Fondo administracijai vadovauja direktorius
- Rytis Jezepčikas
- Apskaitą tvarkančios įmonės vyr. buhalterė
- Daiva Balkutė

FONDO VEIKLA

Vilniaus prekybos paramos fondas „Dabar“ remia iniciatyvas, padedančias užtikrinti visa apimantį ir lygiavertį kokybišką švietimą, kurias įgyvendinus būtų pasiektas ilgalaikis teigiamas pokytis. Šiame kontekste Fondas skyrė paramą ilgalaikiam projektui, mokyklų atsinaujinimui skirtai programai „Renkuosi mokyti – mokyklų kaitai!“.

Kitos Fondo paramos kryptys – teikti paramą bei kitokią pagalbą mokslo, kultūros, meno, sporto, sveikatos apsaugos, socialinės globos ir rūpybos, aplinkos apsaugos bei kitose visuomenei naudingomis ir nesavanaudiškomis pripažįstamose srityse, remti kitus visuomenei reikšmingus projektus ir programas. Papildomas dėmesys skiriamas žmonių su negalia švietimui ir integracijai.

2017 m., atsižvelgdama į ekonominę situaciją, Fondo valdyba atnaujino investavimo strategiją, kad jos pagrindu atliekamos investicijos generuotų pakankamas pajamas, iš kurių Fondas finansuoja paramos projektus pagal Fondo valdybos 2018 m. patvirtintą paramos skyrimo politiką.

2018 m. vidutinis Fondo darbuotojų skaičius – 2. 2017 metais buvo – 1.

FONDO DALININKAI

2018 m. ir 2017 m. Fondo dalininkais buvo uždaroji akcinė bendrovė „Vilniaus prekyba“ ir p. Nerijus Numavičius.

05 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

02 APSKAITOS POLITIKA

Fondo finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis 2004 m. lapkričio 22 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-372, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, bei kitais teisės aktais, susijusiais su buhalterinės apskaitos tvarkymu.

Fondo finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad Fondas artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos principai, kuriais Fondas vadovaujasi rengdamas šias finansines ataskaitas:

2.1. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė negu 145 EUR. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per tokius įvertintus šio turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

- Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai **3 metai**
- Kitas materialusis turta **3-4 metai**

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėje atskaitomybėje, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis, apskaičiuotas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės, apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Neatlygintinai gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje ar kitame perdavimo dokumente, nurodyta to turto vertė ir su šio turto gavimu bei paruošimu naudoti susijusios išlaidos. Kai turto vertė nenurodyta, gauto ilgalaikio materialiojo turto vertė, kuri ir bus laikoma įsigijimo savikaina, nustatoma, atsižvelgdamas į to turto tikrąją vertę jo gavimo metu ir su šio turto gavimu bei paruošimu naudoti susijusias išlaidas.

2.2. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis nematerialusis turtas pateikiamas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama, taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nurašant turto įsigijimo vertę per 3 metų įvertintą ekonominės naudos gavimo laikotarpį.

2.3. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicijos į Fondo dukterines įmones. Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu į apskaitą įtraukiamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina. Po to Fondo finansinėse ataskaitose toks turtas parodomas tikrąja verte, padidinus vertės padidėjimo sumomis arba sumažinus vertės sumažėjimo sumomis. Finansinio turto vertės padidėjimas arba sumažėjimas yra nustatomas remiantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis.

02 APSKAITOS POLITIKA

2.4. ATSARGOS

Atsargos apskaitomos jų įsigijimo savikaina. Savikaina apskaičiuojama FIFO (First-in-first-out) metodu.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, transportavimo ir kitos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos jų įsigijimui, bei mokesčiai, kurių Fondas vėliau neatgauna iš Valstybinių institucijų.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikaina nustatoma, atsižvelgiant į šių atsargų tikrąją vertę.

2.5. GAUTINOS SUMOS

Gautinos sumos apskaitomos pirminėse sąskaitose nurodytomis sumomis, iš jų atėmus šių sumų vertės sumažėjimą. Gautinų sumų vertės sumažėjimas parodomas tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, jog Fondas nesugebės atgauti visų šių sumų. Gautinų sumų sumažėjimas pripažįstamas veiklos rezultatų ataskaitoje.

2.6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje ir bankuose. Fondo apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – EUR.

2.7. KAPITALAS

Kapitalas teisės aktų nustatyta tvarka yra lygus dalininkų įnašų vertei.

2.8. REZERVAI

Rezervas – laikinas (tikslinis) pelno panaudojimo apribojimas, skirtas numatytiems tikslams. Sudarant rezervą, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato sumažėjimas ir rezervo padidėjimas. Panaikinus panaudotus arba nepanaudotus rezervas, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato padidėjimas ir atitinkamo rezervo sumažėjimas.

Veiklos rezultatas – uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesniųjų laikotarpių veiklos rezultatas balanse rodomi atskirai.

2.9. PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PRIPAŽINIMO PRINCIPAI

Visos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y., apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas.

Finansavimo pajamos yra pripažįstamos paramos lėšų gavimo momentu.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Kitas pajamas sudaro naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, gauti dividendai, gautos palūkanos, baudos, delspinigiai.

02

APSKAITOS
POLITIKA

2.10. FINANSAVIMO APSKAITA

Finansavimas priklauso nuo jo teisinės formos, veiklos pobūdžio ir dalyvavimo programose. Finansavimo būdai gali būti:

- a) dotacijos;
- b) tiksliniai įnašai;
- c) kiti būdai.

Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis.

Tiksliniams įnašams priskiriama teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis.

Fondas gali būti finansuojamas ir kitais būdais – aukų skyrimas ar parama, kai davėjas nenurodo jų konkretaus panaudojimo tikslo. Su šia parama Fondas gali elgtis savo nuožiūra. Parama, gauta nenurodžius jos tikslo, pripažįstama panaudota tokia pat tvarka kaip tiksliniai įnašai. Balanse rodoma nepanaudota gautos paramos dalis.

2.11. ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITA

Įsipareigojimai gali atsirasti dėl sutarčių sąlygų arba kitaip įstatymų nustatyti reikalavimai. Įsipareigojimų atsiradimo pavyzdžiai:

- a) įsigijus prekių arba gavus paslaugų, jeigu už jas dar nesumokėta, atsiranda mokėtina suma;
- b) gavus avansą, atsiranda įsipareigojimas suteikti paslaugą;
- c) pagal mokesčių įstatymus mokesčių mokėtojams atsiranda įsipareigojimas mokėti mokesčius;
- d) pagal Darbo kodeksą atsiranda įsipareigojimas darbuotojams mokėti atlyginimą.

Finansinėje atskaitomybėje įsipareigojimus skirstome į dvi grupes:

- a) po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai;
- b) per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos turės įvykdyti per ilgesnį nei vienerių metų laikotarpį.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos turės įvykdyti per vienerius metus. Trumpalaikiams įsipareigojimas priskiriamas atostogų kaupimas darbuotojams.

Fondo įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metines finansines ataskaitas).

03

AIŠKINAMOJO RAŠTO
PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Fondo ilgalaikį materialųjį turtą sudaro: kita įranga, prietaisai ir įrengimai.

Fondo veikloje naudojamas jau nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas.

3.2 ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Fondo nematerialųjį turtą sudaro: kompiuterinė programa.

Fondo veikloje naudojamas jau nudėvėtas ilgalaikis nematerialusis turtas.

3.3. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Ilgalaikį finansinį turtą 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 100 proc. UAB „Vestodija“ akcijų, kurias Fondas apskaito įsigijimo savikaina sumažinta vertės sumažėjimo sumomis, jeigu toks vertės sumažėjimas yra nustatomas. Investicija į UAB „Vestodija“ akcijas 2017 m. gruodžio 31 d. buvo padidinta 178 tūkst. EUR, iki UAB „Vestodija“ akcijų tikrosios vertės. 2018 m. gruodžio 31 d. Fondas pripažįsta 399 tūkst. EUR investicijos vertės sumažėjimą ir UAB „Vestodija“ balansinę vertę sumažina iki jos tikrosios vertės.

3.4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigų likučius sudaro Fondo lėšos bankų sąskaitose.

3.5. DALININKŲ KAPITALAS

Fondo kapitalas suformuotas iš Fondo dalininkų įnašų. 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 7 tūkst. EUR. Rezervai Fonde nesudaromi.

3.6. MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2018 m. gruodžio 31 d. Fondas turėjo tik trumpalaikių įsipareigojimų:

	(tūkst. EUR)	
	2018-12-31	2017-12-31
Skolos tiekėjams	-	0,5
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3	0,5
Viso:	3	1

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 2018 metais sudaro sukaupto audito sąnaudų suma.

03

AIŠKINAMOJO RAŠTO
PASTABOS

3.7. FONDO PAJAMOS

Fondas komercinės-ūkinės veiklos nevykdo.

Fondo pajamas per 2018 ir 2017 metus sudarė iš dukterinių įmonių gauta parama, atitinkamai 314 tūkst. EUR (UAB „Vestodija“ – 81 tūkst. EUR, UAB „Vievio NT“ – 145 tūkst. EUR ir UAB „Savanorių 18“ – 88 tūkst. EUR) ir 228 tūkst. EUR. Kitas 23 tūkst. EUR pajamas sudaro panaudotos finansavimo sumos (2017 metais 25 tūkst. EUR suma buvo padidintos finansavimo sumos nepanaudotomis pajamomis).

3.8. FONDO SĄNAUDOS

Suteikta labdara ir parama 2018 metais juridiniams asmenims piniginėmis lėšomis:

Asociacija „Lietuvos-Izraelio prekybos rūmai“	3 tūkst. EUR
VšĮ „Media medis“	20 tūkst. EUR
Lietuvos autizmo asociacija „Lietaus vaikai“	4 tūkst. EUR
VšĮ Pilietinės minties institutas	25 tūkst. EUR
VšĮ „MOKYKLŲ TOBULINIMO CENTRAS“	263 tūkst. EUR
VISO	315 tūkst. EUR

Fondo 2018 metų veiklos sąnaudų, panaudotų saviems tikslams, sumos iš gauto finansavimo sudarė:

Personalo sąnaudos	3 tūkst. EUR
Buhalterinių paslaugų sąnaudos	3 tūkst. EUR
Audito paslaugų sąnaudos	3 tūkst. EUR
Kitos sąnaudos	13 tūkst. EUR
VISO	22 tūkst. EUR

03

AIŠKINAMOJO RAŠTO
PASTABOS

Taip pat Fondas 2018 metais pripažino 399 tūkst. EUR investicinės veiklos nuostolius:

	2018-12-31	2017-12-31	pokytis
UAB „Vestodija“ akcijų vertė	13 444 tūkst. EUR	13 843 tūkst. EUR	-399 tūkst. EUR

Iš viso sąnaudų 736 tūkst. EUR.

3.9. FINANSINIAI RYŠIAI SU FONDO VADOVAIS, DALININKAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

1. Su Fondo vadovais:

Fondo vadovams nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų (nei darbo užmokestis) išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

2. Su Fondo dalininkais:

Su Fondo dalininkais nebuvo sudaromi jokie sandoriai.

3. Su kitais susijusiais asmenimis:

Iš kitų susijusių – dukterinių įmonių (UAB „Vestodija“ ir jos dukterinės įmonės UAB „Vievio NT“ ir UAB „Savanorių 18“), buvo gauta parama.

3.10. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI

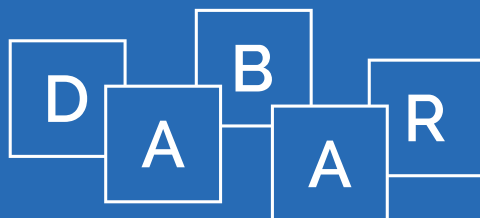
Fondas nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

3.11. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos koreguojančių pobalansinių įvykių, turėjusių įtakos finansinių metų informacijai, nebuvo.

Daiva Balkutė
Apskaitą tvarkančios įmonės vyr. buhalterė

Rytis Jezepčikas
Direktorius



Vilniaus prekybos paramos fondas



Ozo g. 25, LT-07150, Vilnius Lietuva



Įmonės kodas 125786380



info@fondasdabar.lt



8-5 205 1228



www.fondasdabar.lt

www.vilniausprekyba.eu