

Vilniaus prekybos paramos fondas

2016

METINIS PRANEŠIMAS



TURINYS

- 01 Audito išvada
- 02 Metinis pranešimas
- 03 Balansas
- 04 Veiklos rezultatų ataskaita
- 05 Aiškinamasis raštas

01

AUDITO
IŠVADA

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Vilniaus prekybos paramos fondo „Dabar“ dalininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Nuomonė

Mes atlikome čia pridėtų, 14-24 puslapiuose pateiktų, Vilniaus prekybos paramos fondo „Dabar“ (toliau - „Bendrovė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas, tuomet pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, reikšmingų apskaitos politikų santrauka bei kitos aiškinamosios pastabos (toliau - finansinės ataskaitos), auditą.

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tuomet pasibaigusių metų jos finansinius veiklos rezultatus, pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei 2004 m. lapkričio 22 d. Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymą Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau - TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau - TBESV kodeksas) 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 TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kiti dalykai

Bendrovės 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius, kuris 2016 m. balandžio mėn. 8 d. pareiškė besąlyginę nuomonę apie tokias finansines ataskaitas.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 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.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Kita informacija (tęsinys)

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, 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.

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, bei 2004 m. lapkričio 22 d. Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymą Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės 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 Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.


NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą (tęsinys)

- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą 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 Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, 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 Bendrovė 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

BDO auditas ir apskaita, UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001372

Raimundas Norkus 
Auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000546

Vilnius, Lietuvos Respublika
2017 m. balandžio 24 d.

02

METINIS
PRANEŠIMAS

2016 METŲ METINIS PRANEŠIMAS

POKYTIS

2016 metai Vilniaus prekybos pramos fondui „Dabar“ (toliau tekste – Fondas) buvo virsmo ir pokyčių metai. 2015 m. išleistoje „VP baltojoje knygoje“ (vpatvirai.lt) Fondo dalininkai Nerijus Numavičius ir „Vilniaus prekyba“ įsipareigojo iš pagrindų pertvarkyti veiklą ir užtikrinti Fondo veiklos skaidrumą. Dalininkai aiškiai suformulavo du tikslus:

- Suformuoti naują turto valdymo strategiją, kuri leistų atstatyti Fondo valdomo kapitalo vertę, nes lig šiol investicinė veikla nebuvo sėkminga;
- Suformuoti aiškią rėmimo strategiją, kad Fondas galėtų daugiau dėmesio skirtų „meškerės, o ne žuvies“ principu įgyvendinamiems projektams mokslo, švietimo ir socialiai pažeistų grupių integracijos srityse.

Nuo 2016 m. rugpjūčio 1 d. naujai trejų metų kadencijai buvo paskirti nauji Valdybos nariai. 2017 metais sausio 5 d. Labdaros ir paramos fondas „Vilties spindulys“ pakeitė pavadinimą ir tapo Vilniaus prekybos paramos fondu „Dabar“.

PARAMOS STRATEGIJA

2016 m. Vilniaus prekybos paramos fondas „Dabar“, tęsdamas savo veiklą rėmė neįgaliųjų draugijas, asociacijas, bendrijas, dienos užimtumo centrus, mokyklas. Tačiau tuo pačiu metu buvo sukurta nauja Fondo paramos strategija, išgryninta pagrindinė paramos kryptis.

Ilgalaikis strateginis Fondo tikslas – reikšmingai prisidėti prie spartesnio švietimo gerinimo Lietuvoje. Strateginė paramos kryptis – parama iniciatyvoms, padedančioms užtikrinti visaapimantį ir lygiavertį kokybišką švietimą, kurias įgyvendinus būtų pasiektas ilgalaikis teigiamas pokytis.

Be to, papildomą dėmesį numatoma skirti žmonių su negalia švietimui ir jų integracijai.

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 pripažįstamosiose srityse, remti kitus visuomenei reikšmingus projektus ir programas.

2016 m. nuosekliai įgyvendindamas savo pasisakytą rėmimo strategiją Vilniaus prekybos paramos fondas „Dabar“ pasirašė bendradarbiavimo sutartį su VŠĮ „Mokyklų tobulinimo centras“ dėl bendro projekto „Renkuosi mokytis – mokyklų kaitai!“ vykdymo.

Tai ilgalaikis, daugiau nei 3 metų projektas, kurio planuojamas biudžetas – 848 tūkst. EUR, iš jų 713 tūkst. EUR bus finansuojami Fondo.

Projekto „Renkuosi mokytis – mokyklų kaitai!” tikslas – sutelkti projekte dalyvaujančias Lietuvos mokyklas bendram darbui, kad kiekvienas mokinys patirtų mokymosi sėkmę ir būtų savo mokyklos bei šalies kūrėjas.

Planuojama, kad per dvejus metus projekte dalyvaujančiose mokyklose:

- kursis pozityvi, atvira bei saugi emocinė aplinka, padedanti visiems mokiniams susitelkti į mokymąsi ir siekti nuolatinės pažangos;
- atsinaujinusi mokytojų bendruomenė sutelktai dirbs dėl kiekvieno mokinio mokymosi pažangos;
- visa veikla, vadovaujama sumanių lyderių, bus kryptinga ir efektyvi, įtraukianti visą bendruomenę.

Įgyvendinant projektą remiamasi įtraukiojo ugdymo samprata, išbandyta ir pasiteisinusia programos „Renkuosi mokytis!“ patirtimi, išplečiant programos poveikį visai dalyvaujančios mokyklos bendruomenei. Kiekvienoje projekto mokykloje 2-jus metus dirbs programos „Renkuosi mokytis!” mokytojas, bus įgyvendinama inovatyvi profesinio tobulinimosi bei konsultavimo programa mokytojams, vadovams bei visai bendruomenei, atliekamas kompleksiškas pažangos tyrimas, o tai padės mokyklai įgyventi pokyčio projektą, įgalinantį ją sparčiau judėti visuotinio įtraukiojo ugdymo link ir skleisti savo praktiką kitoms mokykloms.

Į projektą įsitrauks 30 mokyklų iš visos Lietuvos, ypač iš mažesnių Lietuvos miestelių. Projekto veiklos apims:



Projekte „Renkuosi mokytis – mokyklų kaitai!“ planuojamas tęstinis ir išsamus kiekvienos mokyklos pokyčio tyrimas ir bendras projekto poveikio vertinimas pagal suvokiamų naudų ir kaštų modelį.

TURTO VALDYMO PRINCIPAI

2016 m. nustatyti nauji Fondo turto valdymo principai:

- **Kapitalo apsaugojimas.** Turtą bus siekiama valdyti taip, kad nemažėtų jo vertė, 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.
- **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 13,6 mln. EUR, kurių dalis yra investuota į nekilnojamąjį turtą, kita dalis – į mažos kredito rizikos vertybinius popierius bei laikomos piniginės lėšos aukštesnį reitingą turinčiuose bankuose.

FINANSINĖ IR KITA INFORMACIJA

2016 m. Fondas patyrė 250 tūkst. EUR nuostolių, kuriuos lėmė investicijos į dukterinės įmonės akcijas vertės sumažėjimas. Pagerėjus Fondo valdomų dukterinių įmonių veiklos rezultatams, investicijos į dukterinės įmonės akcijas vertė būtų atstatyta, Fondo veiklos rezultatų ataskaitoje pripažįstant pelną. Įmonės vadybė reikšmingai sumažino administracines sąnaudas dukterinėje įmonėje „Vestodija“ siekiant, kad akcijų vertė nemažėtų.

Vilniaus prekybos paramos fondas „Dabar“ 2016 metais gavo 14 400 EUR paramą iš UAB „Vestodija“, 30 000 EUR paramą iš UAB „Vievio NT“. Fondas 2016 m. pinigineis lėšomis suteikė paramos organizacijoms – 36 421 EUR.

Fondo administravimo išlaidos 2016 m. sudarė 14 tūkst. EUR ir lyginant su praeitais metais sumažėjo apie 50 proc.

2016 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.

2016 m. pabaigoje Vilniaus prekybos paramos fonde „Dabar“ dirbo 1 samdomas darbuotojas – direktorė.

Fondas neįsigijo ir neperleido fondo veiklai naudojamam ilgalaikio turto per 2016 metus ir neplanuoja įsigyti ar perleisti fondo veiklai naudojamam ilgalaikio turto per kitus finansinius metus.

Vilniaus prekybos paramos fondo „Dabar“

Direktorė

Elena Aleknavičienė



03

BALANSAS

BALANSAS

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(tūkstančiais eurų)

| | TURTAS | Pastabų Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota) |
|-----------|--|-------------|--------------------------|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 13.665 | 13.914 |
| I. | NEMATERIALUSIS TURTAS | | 0 | 0 |
| II. | MATERIALUSIS TURTAS | | 0 | 0 |
| III. | FINANSINIS TURTAS | 3.3 | 13.665 | 13.914 |
| 1. | Kitas finansinis turtas | | 13.665 | 13.914 |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 3 | 8 |
| I. | ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS | | 0 | 0 |
| II. | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS | | 0 | 0 |
| III. | KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS | | 0 | 0 |
| IV. | PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI | 3.4 | 3 | 8 |
| | TURTAS, IŠ VISO | | 13.668 | 13.922 |

| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | Pastabų Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota) |
|-----------|---|-------------|--------------------------|--|
| C. | NUOSAVAS KAPITALAS | 3.5 | 13.664 | 13.914 |
| I. | KAPITALAS | | 7 | 7 |
| II. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| III. | KITI REZERVAI | | | |
| IV. | VEIKLOS REZULTATAS | | 13.657 | 13.907 |
| 1. | Ataskaitinių metų veiklos rezultatas | 3.3 | -250 | -64 |
| 2. | Ankstesnių metų veiklos rezultatas | | 13.907 | 13.971 |
| D. | FINANSAVIMAS | | 1 | 6 |
| 1. | Kitas finansavimas | | 1 | 6 |
| E. | MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | 3.6 | 3 | 2 |
| I. | ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 0 | 0 |
| II. | TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 3 | 2 |
| 1. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 0 | 2 |
| 2. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 3 | 0 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO | | 13.668 | 13.922 |

Direktorė

Elena Aleknavičienė

Apskaitą tvarkančios įmonės
vyr. buhalterė

Daiva Balkutė

04

VEIKLOS
REZULTATŲ
ATASKAITA

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(tūkstančiais eurų)

| | Straipsniai | Pastabų Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota) |
|-------------|---|-------------|--------------------------|--|
| I. | PAJAMOS | 3.7 | 50 | 40 |
| 1. | Finansavimo pajamos | | 50 | 40 |
| 1.1. | Kitos finansavimo pajamos | | 50 | 40 |
| 2. | Kitos pajamos | | 0 | 0 |
| II. | SĄNAUDOS | 3.8 | 300 | 104 |
| 1. | Veiklos sąnaudos | | 300 | 104 |
| 1.1. | Darbuotojų išlaikymo | | 9 | 25 |
| 1.2. | Turto vertės sumažėjimo | | 250 | 64 |
| 1.3. | Kitos veiklos | | 5 | 5 |
| 1.4. | Suteiktos labdaros, paramos | 3.3 | 36 | 10 |
| III. | VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | (250) | (64) |
| IV. | PELNO MOKESTIS | | | |
| V. | GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS | | (250) | (64) |

Direktorė

Elena Aleknavičienė

Apskaitą tvarkančios įmonės
vyr. buhalterė

Daiva Balkutė

05

AIŠKINAMASIS
RAŠTAS

2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. gruodžio 31 d.

1. 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 dienos narių susirinkimo sprendimu pertvarkyta į Labdaros ir paramos fondą „Vilties spindulys“ (toliau – Fondas). Fondo buveinės adresas Ozo g.25, Vilnius, Lietuvos Respublika.

2017 m. sausio 5 d. Labdaros ir paramos fondas „Vilties spindulys“ pakeitė pavadinimą į Vilniaus prekybos paramos fondas „Dabar“.

2016 m. rugpjūčio 01 d. pasikeitė fondo valdyba, kurią 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Valdybos pirmininkė Elena Aleknavičienė

Nariai: Raimonda Kižienė
Jolanta Bivainytė

Fondo administracijai vadovauja Direktorė
Apskaitą tvarkančios įmonės vyr. buhalterė

Elena Aleknavičienė
Daiva Balkutė.

FONDO VEIKLA

2016 m. sukurta nauja fondo paramos strategija, išgryninta pagrindinė paramos kryptis. Ilgalaikis strateginis fondo tikslas - reikšmingai prisidėti prie spartesnio švietimo gerinimo Lietuvoje. Strateginė fondo paramos kryptis - parama iniciatyvoms, padedančioms užtikrinti visaapimančią ir lygiavertį kokybišką švietimą, kurias įgyvendinus būtų pasiektas ilgalaikis teigiamas pokytis. Šiame kontekste papildomą dėmesį numatoma skirti žmonių su negalia švietimui ir jų integracijai. 2016 m. priimtas sprendimas skirti ilgalaikę paramą Lietuvos 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.

2016 m. nustatyti nauji fondo turto valdymo principai:

Kapitalo apsaugojimas - fondo turtą bus siekiama valdyti taip, kad nemažėtų jo vertė, o paramai ir labdarai skiriamos lėšos būtų gautos iš fondo turto prieaugio, t. y., fondo dukterinių įmonių investicijų gaunamų pinigų srautų, arba trečiųjų asmenų (ne Fondo dukterinių įmonių) paramos.

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.

2016 m. fondo dalininkai patvirtino mažos investicijų rizikos strategiją, kurios pagrindu atliekamos investicijos turėtų generuoti pakankamas pajamas ir iš jų fondas finansuos numatomus paramos projektus. Pagal minėtą strategiją iki 80 proc. šių lėšų bus investuojama į nekilnojamąjį turtą, iki 20 proc. į nedidelės kredito rizikos skolos vertybinius popierius. Neinvestuotos lėšos bus laikomos aukštus reitingus turinčiuose bankuose.

2016 m. vidutinis fondo darbuotojų skaičius 2.

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublika įstojo į euro zoną ir nacionalinė valiuta litas buvo pakeistas į eurą. Ankstesnių finansinių metų informacija konvertuojama pagal oficialų valiutos keitimo kursą 1 EUR: 3,4528 Lt.

Tai ilgalaikis, daugiau nei 3 metų projektas, kurio planuojamas biudžetas – 848 tūkst. EUR, iš jų 713 tūkst. EUR bus finansuojami Fondo.

FONDO DALININKAI

2016 m. ir 2015 m. fondo dalininkais buvo Uždaroji akcinė bendrovė „Vilniaus prekyba“ ir p. Nerijus Numavičius.

2. 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 turtas 3-4 metai

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau neapskaitomi 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. Fondo finansinėse ataskaitose toks turtas parodomas įsigijimo savikaina, sumažintas vertės sumažėjimo sumomis, jeigu toks vertės sumažėjimas yra nustatomas. Finansinio turto vertės sumažėjimas yra nustatomas remiantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis.

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.

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) nario mokesčiai;
- b) 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.

Nario mokesčiai renkami ir naudojami visuotinio susirinkimo arba įstatuose nustatyta tvarka.

Fondas gali būti finansuojamas ir kitais būdais - aukų skyrimas ar parama, kai davėjas nenurodo jų konkretaus panaudojimo tikslo. 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).

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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

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 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 100 proc. UAB „Vestodija“ akcijos, kurias fondas apskaito įsigijimo savikaina sumažinta vertės sumažėjimo sumomis, jeigu toks vertės sumažėjimas yra nustatomas. Investicijos į UAB „Vestodija“ akcijas 2016 ir 2015 metais buvo nuvertintos iki UAB „Vestodija“ akcijų atsiperkamosios vertės. 2016 m. gruodžio 31 d. akcijos nuvertintos 250 tūkst. Eur, o 2015 m. gruodžio 31 d. - 64 tūkst. Eur. 2015 m. vertės sumažėjimas buvo apskaitytas retrospektyviai, koreguojant 2015 m. gruodžio 31 d. investicijos į UAB „Vestodija“ akcijų vertę, bei 2015 m. pripažįstant 64 tūkst. Eur vertės sumažėjimo sąnaudas.

3.4. PINIGAI

Pinigų likučius sudaro Fondo lėšos bankų sąskaitose.

3.5. KAPITALAS

Fondo kapitalas suformuotas iš fondo dalininkų įnašų. 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 7 tūkst. EUR.

Rezervai fonde nesudaromi.

3.6. MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2016 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

| | (tūkst. eurų) |
|------------------------------------|---------------|
| Skolos tiekėjams | 0 |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 3 |
| Viso: | 3 |

Skolos tiekėjams sudaro: mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ar prekes.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: sukaupto audito sąnaudų suma.

3.7. FONDO FINANSAVIMAS

Fondas komercinės - ūkinės veiklos nevykdo.

Fondo pajamas per 2016 m. sudarė:

Kitas finansavimas (gauta parama) 45 tūkst. EUR

3.8. FONDO FINANSAVIMO PANAUDOJIMAS (EURAIS)

Suteikta labdara ir parama:

Juridiniams asmenims

Piniginėmis lėšomis 36 421 EUR

Iš jų :

| | |
|---|------------|
| Asociacija „Kitoks vaikas“ | 1 000 EUR |
| Vilniaus m. šeimų, turinčių psichikos ligonių bendrija „Būkime kartu“ | 200 EUR |
| Neįgaliųjų sporto ir dienos užimtumo klubas „ Draugystė“ | 200 EUR |
| Šalčininkų rajono neįgaliųjų draugija | 300 EUR |
| Šakių rajono Kidulių pagrindinė mokykla | 150 EUR |
| Nemenčinės neįgaliųjų dienos užimtumo centras | 500 EUR |
| Lietuvos sutrikusio intelekto žmonių globos bendrija „Viltis“ | 4 000 EUR |
| VŠĮ „Mokyklų tobulinimo centras“ | 30 071 EUR |

Fondo veiklos sąnaudų, panaudotų saviems tikslams 2016 m. ir 2015 m., reikšmingų sumų detalus sąrašas:

(tūkst. eurų)

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Personalo kaštai | 9 | 25 |
| Buhalterinių paslaugų sąnaudos | 1 | |
| Audito paslaugų atidėjimai | 2 | 1 |
| Kitos sąnaudos | 2 | 3 |
| VISO | 14 | 29 |

3.9. FINANSINIAI RYŠIAI SU FONDO VADOVAIS IR DALININKAIS

1. Su fondo vadovais:

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

2. Su fondo dalininkais:

Su Fondo dalininkais nebuvo sudaromi jokie sandoriai.

Direktorė

Apskaitą tvarkančios įmonės vyr. buhalterė

Elena Aleknavičienė

Daiva Balkutė