

VŠĮ „T&M Solutions“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

VŠĮ „Socialinis Architektas“ įregistruota 2011 m. gegužės mėn.10 d. Įstaigos kodas 302625644.Įstaigos buveinės adresas Labdarių g.7/Totorių g.11, Vilnius, Lietuvos Respublika. VŠĮ „Socialinis Architektas“ yra savanoriška organizacija, vienijanti fizinius asmenis. 2019 metais įstaiga turėjo 1 narį-fizinį asmenį. VŠĮ „Socialinis Architektas“ yra pelno nesiekianti organizacija, kurios tikslas tenkinti visuomeninius, socialinius poreikius, vykdyti visuomenei naudinga veiklą, teikti jaunimo švietimo paslaugas.

VŠĮ „Socialinis Architektas“ filialų, atstovybių, dukterinių įmonių neturi.

Apskaitos politika

VŠĮ „Socialinis Architektas“ 2019 m. finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos respublikos buhalterinės apskaitos, įmonių finansinės atskaitomybės rengimo įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais bei Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymu reglamentuojančiu nepelno siekiančių viešųjų įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rengimą. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis bendrasiais apskaitos principais. Rengiant finansinę atskaitomybę buvo atsižvelgta į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad artimiausioje ateityje įstaiga galės tęsti savo veiklą. Finansiniai įstaigos metai sutampa su kalendoriniais.

Ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas

VŠĮ „Socialinis Architektas“ ilgalaikį nematerialų turtą sudaro steigimo išlaidos, atskaičius amortizaciją. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

1. VŠĮ „Socialinis Architektas“ ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
2. VŠĮ „Socialinis Architektas“ pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. VŠĮ „Socialinis Architektas“ gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą. Likutinė turto vertė – 15 913 Eur.

Nusidevėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidevėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos bus priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms, kuriuo jos bus patirtos.

Trumpalaikis turtas

Per vienerius metus gautinos sumos

Išankstiniai apmokėjimai balanse – tiekėjams pervestas avansas – 16 833 Eur. Gautina suma VŠĮ „Socialinis Architektas“ balanse - 324 685 Eur. Vykdomų ir įgyvendinamų tarptautinių ir nacionalinių projektų gautinas finansavimas parodomas tikrąją verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro su bendrovės ekonominę veiklą susijusios pirkėjų skolos – 188 Eur ir kitos gautinos sumos (tikslinis finansavimas pagal įgyvendinamus projektus) – 324 497 Eur. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažinta abejotinas

skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos. Gautina suma yra paskola suteikta fiziniam asmeniui.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutį balanse sudaro grynujų pinigų likutis banko sąskaitoje – 2 855 Eur.

Finansavimas

VŠĮ „Socialinis Architektas“ finansavimą sudaro – stojamasis nario įnašas, stojamasis nario mokestis, savanoriškinarių įnašai, rėmėjų lėšos, valstybės fondų skiriamos lėšos, skolintos lėšos, kitos teisėtai gautos lėšos, gauta parama bei gautinas tikslinis finansavimas projektų įgyvendinimui – 251 157 Eur.

Įsipareigojimai

VŠĮ „Socialinis Architektas“ įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimais nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ir pajamomis. Įsipareigojimai - tai skola įstaigos steigėjai – 1 672 Eur, skola prekių ir paslaugų tiekėjams-27 020 Eur, gauti avansai- 38 404 Eur, kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kurių mokėjimo terminas dar nėra suėjęs 2585 Eur.

Pajamos

2019 m. VŠĮ „Socialinis Architektas“ iš komercinės veiklos uždirbo 30 870 Eur. Panaudojo tikslinio finansavimo pajamų paramos, nepaskirstytojo pelno – 114052 Eur. Kitai veiklai, finansinei ir investicinei veiklai, priskiriamos įprastinei veiklai nepriskirtos pajamos – 4492 Eur. Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu.

Sąnaudos

VŠĮ „Socialinis Architektas“ sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte. VŠĮ „Socialinis Architektas“ lėšos naudojamos vykdomų projektų veiklai finansuoti, inventoriui, turtui įsigyti, ir kitiems įstatuose numatytiems tikslams bei mokesčių mokėjimui. 2019 m. patirta 142 174 Eur sąnaudų.

Pobalansiniai įvykiai

VŠĮ „Socialinis Architektas“ finansinės atskaitos koreguojamos, kai pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitos duomenims. Reikšmingų pobalansinių įvykių, galinčių turėti įtakos 2019 m. finansinėms atskaitoms, nebuvo.

Direktorius

Petras Mereckas