

**DAUGIABUČIO GYVENAMOJO NAMO DAUGIABUČIŲ NAMŲ  
SAVININKŲ BENDRIJA "RUMPIŠKĖS"**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**PRIE 2018 METŲ METINĖS ATSKAITOMYBĖS**

2018 m. kovo mėn. 6 d.

**I. BENDROJI DALIS**

Daugiabučių namų savininkų bendrija "Rumpiškės", Klaipėda savininkų bendrija įregistruota 2016 m. birželio 13 d. Įmonės kodas 141785769. Bendrijos registracijos adresas: Ryšininų g. 6 Klaipėda, Lietuvos Respublika.

Bendrija turi atsiskaitomąsias sąskaitas: AB Swedbank LT557300010002304950; AB Swedbank (3996) LT607300010137123996; AB Swedbank (4050) LT577300010137124050; AB Swedbank (7265) LT487300010142357265; AB Swedbank (8078) LT057300010143608078; AB Swedbank (8191) LT587300010143608191; AB Citadele bankas LT417290000000607863; AB SEB bankas LT397044060007528827

Daugiabučio namo savininkų bendrija yra ne pelno organizacija, įgyvendinanti šio namo patalpų savininkų bendrąsias teises, pareigas ir interesus, susijusius su namo bendrojo naudojimo objektų ir įstatymų nustatyta tvarka namui priskirto žemės sklypo valdymu, naudojimu, priežiūra ir tvarkymu.

Darbuotojų skaičius 2017 metų pradžioje – 11, 2017 metų pabaigoje – 11.

Aiškinamasis raštas teikiamas nuo 2017-01-01 iki 2017-12-31 laikotarpio finansinei atskaitomybei aiškinti.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bendrijos veiklą reglamentuoja Civilinis kodeksas, Daugiabučių namų savininkų bendrijų įstatymas, kiti teisės aktai ir bendrijos įstatatai.

DNSB finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- LR Daugiabučių namų savininkų bendrijų įstatymu;
- Finansų ministro 2004-11-22 įsakymu Nr. 1K-372 „Dėl Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo.

Finansinę atskaitomybę sudaro šios finansinės ataskaitos:

1. balansas;
2. veiklos rezultatų ataskaita;
3. aiškinamasis raštas.

## 2. DNSB apskaitos politika.

Apskaita DNSB tvarkoma dvejybiniu įrašu.

Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – Eurą.

Bendrijos finansiniai metai yra nuo sausio 1 dienos iki gruodžio 31 dienos imtinai.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

### 2.1. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris teikia organizacijai ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už organizacijos nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Ribotą laiką organizacijos veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina nudėvima (įskaičiuojama į sąnaudas) per to turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Balanse ilgalaikis materialusis turtas pateikiamas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Jeigu visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas ir toliau naudojamas organizacijos veikloje, jo likutinė vertė, rodoma apskaitos registruose ir atskaitomybės dokumentuose, negali būti mažesnė už 0,30 Eur.

### 2.2. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikį turtą sudaro išankstiniai mokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas bei pinigai.

### 2.3. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Vadovaujantis apskaitos kaupimo principu, Daugiabučių namų savininkų bendrija "Rumpiškės", pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomos tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis. Išlaidomis pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo momentą.

Prie Bendrijos išlaidų priskiriami ataskaitiniam laikotarpiui tenkantys mokėti delspinigiai, darbuotojų darbo apmokėjimo, socialinio draudimo, mokesčių, abejotinių skolų ir kitos veiklos sąnaudos.

### 2.4. Nuosavas kapitalas

DNSB nuosavą kapitalą sudaro praėjusių metų nepaskirstytasis pelnas, gyventojų tikslinių įnašų likutis, kitas finansavimas.

### 2.5. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai DNSB įgyja prievoles, kurios turi būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

Priklausomai nuo įsipareigojimų rūšies (skolos tiekėjams, biudžetui, darbuotojams) ir įvykdymo trukmės įsipareigojimai grupuojami atskirose buhalterinėse sąskaitose jų atsiradimo metu arba tuoj pat po jų atsiradimo.

### III. PASTABOS

Aiškinaamojo rašto pastabos – tai reikšmingus finansinės atskaitomybės straipsnius aiškinančios lentelės (pažymos) ir tekstinė informacija.

#### 1. Ilgalaikis materialusis turtas

DNSB „Rumpiškės: materialus ilgalaikis turtas:

1) Patalpos, kurių įsigijimo vertė – 948,88 Eur.

Per 2017 metus priskaičiuota nusidėvėjimo – 48,72Eur.

Sukaupta nusidėvėjimo – 876,00 Eur.

Likutinė turto vertė 2017 m. pabaigoje sudarė – 72,88 Eur.

2) Plieninės durys, kurių įsigijimo vertė – 362,03 Eur.

Per 2017 metus priskaičiuota nusidėvėjimo – 7,20Eur.

Sukaupta nusidėvėjimo – 101,30 Eur.

Likutinė turto vertė 2017 m. pabaigoje sudarė – 260,73 Eur.

3) Kita įranga, kurių įsigijimo vertė – 1612,64 Eur.

Per 2017 metus priskaičiuota nusidėvėjimo – 154,68 Eur.

Sukaupta nusidėvėjimo – 1513,80 Eur.

Likutinė turto vertė 2017 m. pabaigoje sudarė – 98,84 Eur.

4) Kitas materialusis turtas, kurių likutinė vertė – 3,48 Eur

#### 2. Išankstiniai apmokėjimai, gyventojų išskolinimas ir kitos gautinos sumos :

<b>Straipsnis</b>	<b>Finansiniai metai (Eur)</b>	<b>Praėję finansiniai metai (Eur)</b>
Išankstiniai apmokėjimai	0,77	1 069,97
Pirkėjai	712,68	1 376,42
Gyventojų išskolinimas	32 242,32	27 578,40
Kitos gautinos sumos	50 654,49	71 152,05
<b>Iš viso:</b>	<b>83 610,26</b>	<b>101 176,84</b>

#### 3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

a. Daugiabučių namų savininkų bendrija "Rumpiškės" pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose 2017 m. pabaigoje 147 066,73 Eur, Kasoje – 20,79 Eur.

b. 2017-12-31 pinigai kelyje – 4935,03 Eur: AB Lietuvos paštas 2115,77 Eur ; UAB Viena sąskaita – 2321,61 Eur; AB Klaipėdos skaičiavimo centras – 497,65 Eur .

#### 4. Nuosavas kapitalas:

<b>Straipsnis</b>	<b>Finansiniai metai (Eur)</b>	<b>Praėję finansiniai metai (Eur)</b>
Veiklos rezultatai	4 718,87	4 131,98
Dotacija	435,93	646,53
Tiksliniai mokesčiai	175 625,11	155 816,75
Kitas finansavimas	7 130,97	301,8
<b>Iš viso:</b>	<b>187 910,88</b>	<b>160 897,06</b>

DNSB „Rumpiškės“ ataskaitinių metų veiklos rezultatas – 586,89 Eur. Veiklos rezultatai – 4 718,87 Eur. Įsigyto ilgalaikio turto iš tikslinių mokesčių likutis metų pabaigoje - 435,93 Eur. Gauto finansavimo nepanaudotas likutis 2017-12-31 – 6 760,45 Eur. Kitų tikslinių mokesčių likutis 2017-12-31 – 175 625,11 Eur. Per 2017 metus DNSB „Rumpiškės“ gavo 2 proc. paramos 68,72 Eur, nepanaudotos paramos likutis – 370,52 Eur.

#### Per 2017 metus tikslinius mokesčius sudarė:

<b>Straipsnis</b>	<b>Tikslinių mokesčių likutis (Eur) 2016-12-31</b>	<b>Tiksliniai mokesčiai (Eur) (2017-01 – 2017-12)</b>		<b>Tikslinių mokesčių likutis (Eur) 2017-12-31</b>
		<b>Priskaičiuota</b>	<b>Išleista</b>	
<b>Tiksliniai įnašai:</b>				
Administravimo išlaidos	8 241,53	64 359,95	51 475,08	21 126,40
Nuolatinė techninė priežiūra	32 492,45	26 809,07	35 166,30	24 135,22
Komunalinės išlaidos	4 083,94	48 270,56	44 998,12	7 356,38
Kaupiamosios lėšos	23 161,05	24 888,54	28,84	48 020,75
Paskola	87 713,77	(12 966,26)	12 966,26	74 747,51
Palūkanos	123,89	1 534,23	1 417,68	240,44
Komisiniai už gautas įmokas	0,12	563,36	565,07	(1,59)
<b>Iš viso:</b>	<b>155 816,75</b>	<b>153 459,45</b>	<b>133 651,09</b>	<b>175 625,11</b>

2017 m. sausio – gruodžio mėn. Daugiabučių namų savininkų bendrija "Rumpiškės" patyrė 133 651,09 Eur sąnaudų, kurios buvo kompensuotos iš gyventojų tikslinių mokesčių. Priskaičiuota 210,60 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų, kurios kompensuotos iš dotacijos. 2017 m. Abejotinų skolų nebuvo.

5. Daugiabučių namų savininkų bendrija "Rumpiškės" įsipareigojimus sudarė:

<b>Straipsnis</b>	<b>Finansiniai metai (Eur)</b>	<b>Praėję finansiniai metai (Eur)</b>
Mokėtina skola bankui	41 648,51	44 432,99
Skolos tiekėjams	3 037,21	6315,43
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš gyventojų	1 301,73	918,89
Kitos mokėtinos sumos	2 158,11	301,27
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12,30	
<b>Iš viso:</b>	<b>48 157,86</b>	<b>51 968,58</b>

2017 m. vidutinis vadovų skaičius – 1, per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais vadovams – 2 712,27 Eur.

Daugiabučių namų savininkų bendrija "Rumpiškės" finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

L.e.p. pirmininkas

Vitalijus Dunčikas

UAB „Skaidri apskaitos sistema“  
Buhalteris

Jolita Vodeikienė