

ŽEMAITIJOS PSICHIKOS NEGALIĄ TURINČIŲ ŽMONIŲ KLUBO „TELŠIŲ ATJAUTA“
2022 METŲ GRUODŽIO 31 DIENOS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji informacija

Žemaitijos psichikos negalią turinčių žmonių klubas „Telšių atjauta“, asociacija, JAR kodas 303588355, buveinės adresas: Pakalnės g. 3-2, Telšiai, adresas korespondencijai: Karaliaus Mindaugo g. 36, LT-87103, Telšiai. Klubas įregistruotas 2015 metų vasario 9 dieną. Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre. NVO žyma nuo 2021-02-18. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Misija – vykdyti, skatinti, kurti, įgyvendinti, padėti negalią turintiems asmenims rasti mėgstamas veiklas savirealizacijai, teikti kokybiškas socialines, darbinės ir kultūrinės paslaugas.

Vizija - rengti, organizuoti veiklą, užtikrinančią visapusišką negalią turinčių asmenų integraciją į visuomenę.

Žemaitijos psichikos negalią turinčių žmonių klubo „Telšių atjauta“ tikslai yra šie:

- Vykdyti psichikos negalią turinčių žmonių neformalųjį ugdymą;
- Atstovauti ir ginti klubo narių pilietines, socialines ir ekonomines teises;
- Skatinti lygias galimybes, vadovaujantis nediskriminavimo principu;
- Ugdyti bendruomenės neįgaliųjų pasitikėjimą savimi savarankiškumą;
- Sudaryti galimybes klubo nariams įgyvendinti savo iniciatyvas;
- Kaupti, sisteminti ir teikti informaciją bei konsultacijas neįgaliesiems aktualiais klausimais.

Žemaitijos psichikos negalią turinčių žmonių klubo „Telšių atjauta“ 2022 m. prioritetinės veiklos kryptys:

- Projekto Nr. 08.4.1-ESFA-V-405-03-0001 „Nuo globos link galimybių: bendruomeninių paslaugų plėtra“ dalių Apsaugotas būstas, Socialinės dirbtuvės, Įdarbinimo su pagalba veiklų tęstinumas;
- Tęsti socialinės priežiūros paslaugų akreditaciją, siekiant teikti kokybiškas paslaugas neįgaliesiems;
- Stiprinti komandą kvalifikuotais specialistais;
- Turima įranga ir priemonėmis siekti užsidirbti nuosavų lėšų, neįgaliųjų poreikiams tenkinti;
- Motyvuoti ir stiprinti savanorystę;
- Veiklų matomumas ir viešinimas
- Darbuotojų skaičius 2022-12-31 – 16, 2021-12-31 – 13
- Apskaitą tvarkė samdomas darbuotojas Aldona Jurkienė.

II. Apskaitos politika

Žemaitijos psichikos negalią turinčių žmonių klubo „Telšių atjauta“ už 2022 metus parengta, vadovaujantis galiojančiais teisiniais aktais, reglamentuojančiais nepelno organizacijų veiklą apskaitos ir mokesčių srityje: Asociacijų įstatymu, LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atsiskaitomybės įstatymu, Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos,

finansinių ataskaitų, veiklos ataskaitos, metinės ataskaitos rengimo ir neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklėmis ir kt.

Klubo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos apskaita vedama naudojant skaičiuokles excel lentelių pagalba rankiniu būdu.

Finansinė atsiskaitomybė parengta remiantis veiklos tęstinumo principu, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos verte. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesioginį (tiesinį) metodą, taikant apskaitos politikoje numatytus normatyvus metais. Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos priskiriamos kompensuojamoms veiklos sąnaudoms. 2021 metų pabaigoje klubas nematerialaus turto neturėjo.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikiam turtui, priskiriamas turtas, kuris naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė nei 150,00 Eur., iš kurio tikimasi gauti ekonominės naudos ateinančiais laikotarpiais.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesioginį (tiesinį) metodą atsižvelgiant į nustatytus materialiojo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to kai turtas buvo pradėtas eksploatuoti. Atsižvelgiant į skirtingas turto rūšis, klube yra išskiriamos du ilgalaikio materialiojo turto grupės ir jų naudingo tarnavimo laikotarpiai. Nustatytos šios turto grupės bei naudingo tarnavimo laikotarpiai: Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės – 3 metai, kitas materialusis turtas – 4 metai.

3. Per vienerius metus gautinos sumos

Apskaitomos su klubo veikla susijusios pirkėjų skolos, narystės skolos, permokėtos į biudžetą mokesčių sumos bei atskaitingi asmenys. Šių skolų grąžinimo terminas ne ilgiau kaip 12 mėnesių. 2022-12-31 1725,00 Eur. yra pirkėjų įsiskolinimas už atliktas paslaugas.

4. Atsargos

Atsargos, skirtos numatytai veiklai vykdyti, įkainojamos įsigijimo verte. Įsigytų atsargų vertė pripažįstama sąnaudoms, pradėjus jas naudoti.

5. Subsidijos ir tikslinis finansavimas

Gautos subsidijos ir tikslinis finansavimas apskaitoje registruojamas tada, kai lėšos yra gautos. Klubo finansavimą sudaro:

- Subsidijos
- Tikslinis finansavimas
- Parama
- Nario mokestis
- 1,2% GPM

Tikslinis finansavimas, parama, nario mokestis ir kt. panaudoti per ataskaitinį laikotarpį pripažįstami finansavimo pajamomis. Klubo tikslinis finansavimas laikomos valstybės biudžeto, savivaldybių ir kitų fondų lėšos, teikiamos griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti.

6. Paslaugų ir pardavimų pajamos

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

7. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu bei pajamų ir sąnaudų palyginimo principais. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos faktinėmis tada, kai patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimą.

8. Mokesčių sąnaudos ir politika

2022 metais klubas mokesčių srityje vadovavosi atitinkamais Lietuvos respublikos mokesčių įstatymais bei kitais aktais, reglamentuojančiais mokesčių apskaičiavimą, deklaravimą ir mokėjimą.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis turtas

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-------------------------|------------|------------|
| Transporto priemonė | 477 | 477 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 7346 | 5239 |
| Viso | 7823 | 5716 |

2. Per vienerius metus gautinos sumos

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------|------------|------------|
| Pirkėjų skolos | 1725 | 598 |

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------|------------|------------|
| Pinigai banke | 21231,44 | 35509,08 |
| Pinigai kasoje | 721,61 | 1080,06 |
| Viso | 21953,75 | 36589,14 |

4. Finansavimo sumos

4.1. Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama

| Eil. Nr. | Gautos paramos tiekėjas | Kodas | Pinigais | Paskutinės dienos galiojimo maistu | Žuvies produkcija |
|----------|--------------------------------------|-----------|----------|------------------------------------|-------------------|
| 1. | Anoniminiai paramos davėjai 1,2% GPM | | 156,36 | | |
| 2. | Darbuotojų parama | | 1032,80 | | |
| 3. | UAB Norfos mažmena | 110778328 | | 26990,13 | |
| 4. | UAB Vičiūnai ir partneriai | 171757754 | | | 1585,38 |
| | Viso | | 1189,16 | 26990,13 | 1585,38 |

Visa gauta parama pinigais panaudota saviems tikslams, parama maistu suteikta socialiai pažeidžiamiesiems asmenims, sudarant sąrašus.

4.2. Per ataskaitinį laikotarpį suteikta parama

| Eil. Nr. | Gautos paramos gavėjas | Kodas | Pinigais | | |
|----------|--|-----------|----------|--|--|
| 1. | Lietuvos samariečių bendrijos Telšių skyrius | 304148280 | 415,00 | | |

4.3. Tikslinis finansavimo sumų pasikeitimas per 2022 metus

| Eil. Nr. | Tikslinio finansavimo sumų šaltinis | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Gauta per ataskaitinį laikotarpį | Panaudota per ataskaitinį laikotarpį | Gautinų sumų pasikeitimas | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|-------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--|
| 1. | Valstybės biudžetas ESFA | 31758,39 | 120425,51 | 140338,67 | | 11845,23 |
| 2. | Valstybės biudžetas | | 24703,00 | 24703,00 | | |
| 3. | Savivaldybės biudžetas | | 7700,00 | 7700,00 | | |
| | Viso | 31758,39 | 152828,51 | 172741,67 | | 11845,23 |

4.4. Nario mokesčio sumų pasikeitimas per 2022 metus

| Eil. Nr. | Tikslinio finansavimo sumų šaltinis | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Gauta per ataskaitinį laikotarpį | Panaudota per ataskaitinį laikotarpį | Gautinų sumų pasikeitimas | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|-------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--|
| 1. | Fizinių asmenų nario mokestis | | 509,00 | 509,00 | | |

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Skolos tiekėjams | 1160,37 | 3,00 |
| Atskaitingi asmenys | 483,14 | -598,40 |
| Su darbo santykiais mokėtinos sumos | 97,73 | 0,00 |
| Mokėtini mokesčiai | 29,65 | 0,00 |
| Viso | 1770,89 | -595,40 |

6. Pardavimo pajamos

| | 2022 metai | 2021 metai |
|------------------------------------|------------|------------|
| Aplinkos tvarkymo paslaugos | | |
| Telšių miesto seniūnija | 7000,00 | 7500,00 |
| Kraustymo paslaugos | | 4000,00 |
| Socialinių dirbtuvių gaminiai | 247,50 | 6147,68 |
| Padėklų perdirbimas | | 2482,76 |
| Buitiniai patarnavimai | 230,00 | 5055,06 |
| Perrūšiuota naudota tekstilė | | 1356,07 |
| Transporto paslauga | 1726,00 | |
| Aplinkos tvarkymo paslaugos | | |
| UAB Butų ūkio valdos | 15002,63 | |
| Aplinkos tvarkymo paslaugos | | |
| UAB Norfos mažmena | 1000,00 | |
| Kaustymo paslaugos | | |
| UAB Tilžės būstas | 600,00 | |
| Daugiabučio Stoties g. 14, Telšiai | | |
| Aplinkos tvarkymas | 1130,80 | |
| Kitos pajamos | 341,50 | 429,06 |
| Viso | 27278,43 | 26970,63 |

7. Suteiktų paslaugų savikaina ir veiklos sąnaudos

| | 2022 metai | 2021 metai |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Darbo užmokestis ir | | |
| su juo susijusios sąnaudos | 13012,43 | 10080,41 |
| Prekės susijusios su paslaugų teikimu | 3253,35 | 5842,69 |
| Transporto sąnaudos | 4472,24 | 2814,67 |
| Kompensacijos | 4193,30 | 3091,80 |
| Nario mokestis asociacijai | 84,00 | |
| Paslaugos susijusios su pajamų | | |
| Uždirbimu | 3658,82 | |
| Parama pinigais | | 440,00 |
| Komandiruotės | 263,15 | |
| Patalpų išlaikymo sąnaudos | 1013,97 | |

| | | |
|-----------------|----------|----------|
| Banko paslaugos | 75,63 | 51,95 |
| Viso | 30026,89 | 22321,52 |

8. Išmokos susijusiems asmenims

| | 2022 metai | 2021 metai |
|---|------------|------------|
| Pirmininko darbo užmokestis (projektinis finansavimas už atliekamas darbo funkcijas projektuose) | 7305,63 | 13614,59 |

Pirmininkas

Pirmininkas
Kazys Mitkus

Kazys Mitkus

DETAL S METADUOMENYS

| | |
|--|--|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | - |
| Dokumento pavadinimas (antrašt) | - |
| Dokumento registracijos data ir numeris | -, - |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | -, - |
| Parašo paskirtis | Tvirtinimas |
| Paraš suk rusio asmens vardas, pavard ir pareigos | KAZYS,MITKUS |
| Parašo suk rimo data ir laikas | 2023-05-31 14:31:01 |
| Parašo formatas | ETSI.CAdES.detached |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2023-05-31 17:31:39 |
| Informacija apie sertifikavimo paslaug teik j | EID-SK 2016 |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2023-05-29 16:38:48 -- 2028-05-27 23:59:59 |

DETALUS METADUOMENYS

| | |
|--|---|
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | - |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | - |
| Programinėsrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | - |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ių) tikrinimą (tikrinimo data) | - |
| Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas | - |
| Paieškos nuoroda | - |
| Papildomi metaduomenys | - |