

ŽEMAITIJOS PSICHIKOS NEGALIĄ TURINČIŲ ŽMONIŲ KLUBO „TELŠIŲ ATJAUTA“  
2023 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“ 2023 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
- Vidutinis samdomų darbuotojų 2023 m. skaičius - 18.
- Apskaitą tvarkė samdomas darbuotojas Aldona Jurkienė.

## II. Apskaitos politika

Žemaitijos psichikos negalią turinčių žmonių klubo „Telšių atjauta“ ataskaita už 2023 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. 2023 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 sukaupą 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. 2023-12-31 282,70 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

2023 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

	2023-12-31	2022-12-31
Transporto priemonė	1651	477
Kitas ilgalaikis turtas	15718	7346
Viso	17639	5716

#### 2. Per vienerius metus gautinos sumos

	2023-12-31	2022-12-31
Pirkėjų skolos	283	1725

#### 3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2023-12-31	2022-12-31
Pinigai banke	19035,61	21231,44
Pinigai kasoje	1258,97	721,61
Viso	20294,58	21953,75

#### 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		208,54		
2.	Darbuotojų parama		3709,00		
3.	UAB Norfos mažmena	110778328		37152,17	
4.	UAB Vičiūnai ir partneriai	171757754			3438,52
	Viso		3917,54	37152,37	3438,52

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	1414,93		

#### 4.3. Tikslinis finansavimo sumų pasikeitimas per 2023 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	11845,23	79706,69	91551,92		
2.	Valstybės biudžetas		16650,00	16650,00		
3.	Savivaldybės biudžetas		72274,40	72274,40		
	Viso	11845,23	168631,09	180476,32		

#### 4.4. Nario mokesčio sumų pasikeitimas per 2023 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 mokesčiai		218,00	218,00		

#### 5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

	2023-12-31	2022-12-31
Skolos tiekėjams	416,02	1160,37
Atskaitingi asmenys	1161,54	483,14
Su darbo santykiais mokėtinos sumos	0,00	97,73
Mokėtini mokesčiai	0,00	29,65
Viso	1577,56	1770,89

## 6. Pardavimo pajamos

	2023 metai	2022 metai
Aplinkos tvarkymo paslaugos		
Telšių miesto seniūnija	4930,22	7000,00
Socialinių dirbtuvių gaminiai	157,50	247,50
Buitiniai patarnavimai	170,00	230,00
Transporto paslauga	1590,00	1726,00
Aplinkos tvarkymo paslaugos		
UAB Butų ūkio valdos	26508,73	15002,63
Aplinkos tvarkymo paslaugos		
UAB Norfos mažmena	1397,50	1000,00
UAB Raguvilė	10675,10	
UAB Tilžės būstas		600,00
Daugiabučio Stoties g. 14, Telšiai	3392,40	1130,80
Kitos pajamos	106,00	341,50
Viso	48927,45	27278,43

## 7. Suteiktų paslaugų savikaina ir veiklos sąnaudos

	2023 metai	2022 metai
Darbo užmokestis ir		
su juo susijusios sąnaudos	20088,76	13012,43
Prekės susijusios su paslaugų teikimu	3957,69	3253,35
Transporto sąnaudos	6614,98	4472,24
Kompensacijos	10276,36	4193,30
Nario mokestis asociacijai	100,00	84,00
Paslaugos susijusios su pajamų		
Uždirbimu	5561,89	3658,82
Parama pinigais		
Komandiruotės	0,00	263,15
Pagrindinių priemonių nusidėvėjimas	4118,05	
Patalpų išlaikymo sąnaudos	2503,49	1013,97
Banko paslaugos	107,37	75,63
Viso	53328,59	30026,89

## 8. Išmokos susijusiems asmenims

	2023 metai	2022 metai
Pirmininko darbo užmokestis (projektinis finansavimas už atliekamas darbo funkcijas projektuose)	7094,44	7305,63

Pirmininkas



Kazys Mitkus