

ŽEMAITIJOS PSICHIKOS NEGALIĄ TURINČIŲ ŽMONIŲ KLUBO „TELŠIŲ ATJAUTA“
2024 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: Karaliaus Mindaugo g. 36, Telšiai. Klubas įregistruotas 2015 metų vasario 9 dieną. Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre. Paramos gavėjo statusas nuo 2015-02-09. 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“ 2024 m. prioritetinės veiklos kryptys:

- 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;

II. Apskaitos politika

Žemaitijos psichikos negalią turinčių žmonių klubo „Telšių atjauta“ ataskaita už 2024 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. 2024 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 pradamas 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 gražinimo terminas ne ilgiau kaip 12 mėnesių. 2024-12-31 322,70 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:

- 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

2024 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

	2024-12-31	2023-12-31
Transporto priemonės	4309	1651
Kitas ilgalaikis turtas	17171	15718
Viso	21480	17639

2. Per vienerius metus gautinos sumos

	2024-12-31	2023-12-31
--	------------	------------

Pirkėjų skolos	323	283
3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	2024-12-31	2023-12-31
Pinigai banke	20632,84	19035,61
Pinigai kasoje	619,30	1258,97
Viso	21252,14	20294,58

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		203,68		
2.	UAB Norfos mažmena	110778328		27714,15	
4.	UAB Vičiūnai ir partneriai	171757754			3105,36
	Viso		203,68	27714,15	3105,36

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.	Nėra				

4.3. Tikslinis finansavimo sumų pasikeitimas per 2024 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		19584,13	19584,13		
2.	Savivaldybės biudžetas	6035,58	99851,14	72274,40		10321,48
	Viso	6035,58	119435,27	115149,37		10321,48

4.4. Nario mokesčio sumų pasikeitimas per 2024 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		192,00	192,00		

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

	2024-12-31	2023-12-31
Skolos tiekėjams	93,58	416,02
Atskaityti asmenys	1316,71	1161,54
Viso	1410,29	1577,56

6. Pardavimo pajamos

	2024 metai	2023 metai
Aplinkos tvarkymo paslaugos		
Telšių miesto seniūnija	13199,84	4930,22
Socialinių dirbtuvių gaminiai	48,00	157,50
Buitiniai patarnavimai	0,00	170,00
Transporto paslauga	1244,20	1590,00
Aplinkos tvarkymo paslaugos		
UAB Butų ūkio valdos	0,00	26508,73
Aplinkos tvarkymo paslaugos		
UAB Norfos mažmena	1750,00	1397,50
UAB Raguvilė	1575,00	10675,10
Daugiabučio Stoties g. 14, Telšiai	3392,40	3392,40
Socialinių paslaugų priemokos	4977,35	
UAB Merkinės vaistinė	320,00	
Mugės pajamos	83,84	
Kitos pajamos		106,00
Viso	26590,63	48927,45

7. Suteiktų paslaugų savikaina ir veiklos sąnaudos

	2024 metai	2023 metai
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	11504,95	20088,76
Prekės susijusios su paslaugų teikimu	1865,28	3957,69
Transporto sąnaudos	6964,61	6614,98
Kompensacijos	6265,00	10276,36
Nario mokestis asociacijai	108,00	100,00
Paslaugos susijusios su pajamų Uždirbimu	2021,97	5561,89
Parama pinigais		
Komandiruotės	40,69	0,00
Pagrindinių priemonių nusidėvėjimas	5365,61	4118,05
Patalpų išlaikymo sąnaudos	1407,71	2503,49

Banko paslaugos	44,17	107,37
Viso	35587,99	53328,59
8. Išmokos susijusiems asmenims		
	2024 metai	2023 metai
Pirmininko darbo užmokestis (projektinis finansavimas už atliekamas darbo funkcijas projektuose)	4506,46	7094,44

Pirmininkė

Reda Sabaliauskienė