

Lietuvos negalios organizacijų forumas

kodas 125703071, adresas Žemaitės g.21, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. balandžio 28 d.

BENDROJI DALIS

Lietuvos negalios organizacijų forumas (toliau vadinama Organizacija) yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, pelno nesiekianti visuomeninė organizacija, vienijanti kitas nevyriausybines organizacijas, dirbančias neįgaliųjų socialinės integracijos srityje.

Organizacija Juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. rugpjūčio 27 d. Organizacija padalinių ir filialų neturi. Organizacijos registro tvarkytojas Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas.

Organizacijos buveinės adresas Labdarių g. 7/ Totorių g. 11, Vilnius. Organizacija veiklą vykdo nuomojamose patalpose adresu Žemaitės g. 21, Vilnius.

Organizacijos veiklos laikotarpis yra neribotas.

Organizacijos pagrindinis tikslas yra ginti žmonių su negalia pilietines, socialines ir ekonomines teises. Savo veikloje Organizacija vadovaujasi lygių galimybių visiems ir neįgaliųjų nediskriminavimo principais.

Organizacijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

2021 m. gruodžio 31 d. Organizacijoje dirbo 15 darbuotojų.

2022 m. gruodžio 31 d. Organizacijoje dirbo 13 darbuotojų.

Organizacijoje bendras savanorių skaičius per 2022 metus sudarė 7 asmenys ir bendras savanoriškos veiklos valandų skaičius per ataskaitinį laikotarpį sudarė 260 valandų.

Apskaitos valiuta yra eurai ir duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurai.

Organizacijos apskaitą ataskaitiniu laikotarpiu nuo 2022-01-01 iki 2022-12-31 tvarkė savarankiškai apskaitos veiklos paslaugas vykdomas, apskaitą tvarkantis asmuo Jurgita Lapinskienė.

1. Informacija apie apskaitos politiką, taikytą sudarant finansines ataskaitas

Organizacija apskaitą tvarko ir rengia finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujantis LR finansų ministro 2004 11 22 įsakymą Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“. Organizacijos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis tik Taisyklių nuostatomis, todėl apskaitos politika neaprašoma atskirai, žemiau

nurodomi taikyti ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodai, atsargų įkainojimo būdai, bei piniginio turto ir valiutinių operacijų apskaita.

1.1. Apskaitos politikos taikymas. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, į kurią įskaitomas Organizacijos neatskaitomas (negražinamas) pridėtinės vertės mokestis, o ataskaitose rodomas likutinė vertė. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio minimali vertė 144,81 euras. Materialiuoju turtu Organizacijoje laikomas šis turtas: kompiuterinė technika ir ryšių priemonės. Jam nustatytas maksimalus nusidėvėjimo normatyvas – 3 metai.

1.2. Apskaitos politikos taikymas. Atsargos ir jų įkainojimo būdai.

Atsargomis laikomas Organizacijos trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas veiklai vykdyti per vienerius metus. Organizacijoje atsargomis laikomas šis trumpalaikis turtas: prekės, skirtos pardavimui, atsargos biurui, kuras. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą (išskyrus prekių, skirtų pardavimui), Organizacija taiko FIFO būdą. Šių atsargų sunaudojimas Organizacijos apskaitoje registruojamas, taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą.

Organizacijoje prekės, skirtos pardavimui vertinamos įsigijimo savikaina. Prekių, skirtų pardavimui sunaudojimas arba pardavimas registruojamas periodiniu apskaitos būdu, kai atsargų sunaudojimas/pardavimas (parduotų prekių savikaina) apskaitos sąskaitose registruojamas sudarant finansines ataskaitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, atlikus atsargų inventorizaciją.

1.3. Apskaitos politikos taikymas. Piniginis turtas.

Piniginiam turtui priskiriami visi Organizacijos kasoje ir banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Valiutinėmis operacijomis laikomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, kurių vykdymas susijęs su užsienio valiuta. Valiutinė operacija registruojama apskaitoje eurai pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą. Komandiruotės išlaidos užsienio valiuta teisės aktų nustatyta tvarka įvertinamos taikant operacijos atlikimo dieną galiojantį valiutos kursą arba, kai valiutos kursų svyravimai nereikšmingi ir kiekvieną sandorį atskirai įvertinti sandorio dienos valiutos kursu netikslinga - taikant vidutinį savaitės, arba mėnesio valiutos kursą. Rengiant finansines ataskaitas, valiutiniai straipsniai balanse įvertinami pagal balanso sudarymo dienos valiutos kursą. Skirtumai, susidarę valiutiniuose straipsniuose dėl valiutos kurso pasikeitimo ir atsiradę atliekant valiutines operacijas arba perkainojus balanso sudarymo dienos valiutos kursu anksčiau įregistruotus valiutinius straipsnius, pripažįstami to ataskaitinio laikotarpio, kurį jie susidarė, pajamomis arba sąnaudomis.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

	Kompiuterinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė	22693	289	22982
2021 m. gruodžio 31 d.			
- įsigijimai / pasigaminimai			
- perleidimai ir nurašymai	12169		12169
- perklasifikavimai			
2022 m. gruodžio 31 d.	10524	289	10813
Sukaupta amortizacija			
2021 m. gruodžio 31 d.	6345	92	6435
- amortizacija	5909	48	5957
- perleidimai ir nurašymai	4057		4057
2022 m. gruodžio 31 d.	8197	140	8337
Likutinė vertė:			
2021 m. gruodžio 31 d.	16350	197	16547
2022 m. gruodžio 31 d.	2327	149	2476

Ataskaitiniu laikotarpiu parduota spausdinimo įranga, įsigijimo vertė 12169 eurai.

2. Atsargos. Išankstiniai mokėjimai

Gruodžio 31 d. atsargas, išankstinius mokėjimus sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Prekės skirtos perparduoti	1000	1244
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	1507	1244
Iš viso	2507	2488

3. Per vienerius metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Mokesčių permokos	979	8
Atskaitingi asmenys	-	2
Gautinas projektų finansavimas	28088	43059
Iš viso	29067	43069

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Pinigai banko sąskaitose	21453	1116
Iš viso	21453	1116

5. Nuosavas kapitalas. Veiklos rezultatas

Gruodžio 31 d. nuosavą kapitalą sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas	666	(746)
Praėjusių laikotarpių veiklos rezultatas	(666)	80
Iš viso	-	(666)

6. Finansavimo sumos

Gruodžio 31 d. finansavimą sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Dotacija ilgalaikiam turtui	2158	16422
Kitas finansavimas	32725	24061
Iš viso	34883	40483

Ataskaitiniu laikotarpiu gauta ir panaudota : a) 3200 eurų nario mokesčių; b) 3418 eurų paramos. Kitas finansavimas yra ES projektų nepanaudoto finansavimo likutis ir sumos iš gautų kompensuotų sumų, bei sukaupimai baigtų projektų.

7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė trumpalaikiai įsipareigojimai:

	2022 m.	2021 m.
Finansinės skolos (paskola)	7990	18402
Skolos tiekėjams	5010	1449
Darbo užmokesčio įsipareigojimai	73	-
Atostoginių kaupiniai	2791	3058
Kitos mokėtinos sumos	4756	494
Iš viso	20620	23403

8. Pajamos.

Gruodžio 31 d. pajamas sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Pajamos iš teikiamų paslaugų	2668	7557
Pajamos iš prekių pardavimo	5119	4676
Iš viso	<u>7787</u>	<u>12233</u>

Pajamas Organizacijoje sudaro paslaugų pajamos iš konsultacinės, mokymų veikos.

9. Finansavimo pajamos

Organizacijos finansavimo pajamas sudaro gautų arba gautinų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Organizacijos turėtoms sąnaudoms kompensuoti ir kitos finansavimo pajamos.

Gruodžio 31 d. finansavimo pajamas sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Projektų ir programų vykdymas	210277	169852
Dotacijos panaudojimas (ilgalaikio turto nusidėvėjimas)	6150	1189
Kitas finansavimas, paramos panaudojimas LNF Organizacijos išlaidoms	2184	-
Iš viso	<u>218611</u>	<u>171041</u>

2022 m. finansavimo pajamų iš projektų ir programų, lėšų pasiskirstymas:

STRAIPSNIAI	VISO (EUR)	APF	NVOF 2022 NOB	NRD 2022	NVOF fondas 2021 m	EDF	LŽNS	APF ZTC	VRM	AID	MeMe
Narysčių kitose organizacijose sąnaudos	4.000			4.000							
Seminariai, specializuotos projektų veiklos sąnaudos	65.819	2.700	25.357	16.713		13.890		36	6.323		800
Renginiai, konferencijų paslaugos, reprezentacija, apgyvendinimas	3.466	2.010				559	61		536		300
Telekomunikacijos ir ryšio sąnaudos	1.095		200	895							
Kelionių, transporto išlaidos	3.403			3.267		101		35			
Atsargos biurui, kanceliarinės išlaidos	532				532						
Banko paslaugos, valiutos keitimas	153	9	25	119							
Buhalterijos paslaugos	8.400		3.600	4.800							
Komandiruočių sąnaudos	925			925							
Darbo užmokesčio sąnaudos	121.325	6.464	30.359	40.325		24.036	7.824	495	8.394	2.651	777
Kitos bendrosios administracinės sąnaudos, patalpų nuoma, eksploatacija, ilgalaikio turto nusidėvėjimas	1.159		181	978							
SĄNAUDOS - PANAUDOTAS FINANSAVIMAS IŠ VISO	210.277	11.183	59.722	72.022	532	38.586	7.885	566	15.253	2.651	1.877

10. Sąnaudos

2022 m. gruodžio 31 d. Organizacijos sąnaudas sudarė 230835 eurai (2021 m. gruodžio 31 d. 184020 eurai):

- ✓ projektuose patirtos finansuojamos išlaidos 216427 eurai . Išlaidos dengiamos finansavimo lėšomis 210277 eurai, dotacijomis ilgalaikiam turtui projektuose 6150 eurai;
- ✓ Organizacijos išlaidos nefinansuojamos iš projektų 7614 eurų
- ✓ Organizacijos išlaidos susijusios su prekių ir paslaugų pardavimu 6794 eurai

11. Prekių, suteiktų paslaugų savikaina, pardavimų sąnaudos

Gruodžio 31 d. prekių, suteiktų paslaugų savikainos, pardavimų sąnaudas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Skelbimai, reklama	40	299
Parduotų prekių savikaina	3049	1123
Suteiktų paslaugų savikaina	1050	4178
Kitos pardavimo sąnaudos	2655	745
Iš viso	6794	6345

12. Veiklos sąnaudos

Gruodžio 31 d. veiklos sąnaudas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	127290	103121
Atostoginių kaupiniai	-267	928
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	5958	2161
Patalpų nuoma	348	348
Patalpų eksploatacija	811	752
Pašto išlaidos	117	140
Telekomunikacijos, internetinio ryšio sąnaudos	1111	903
Kuro sąnaudos	103	-
Banko komisiniai	233	245
Komandiruočių išlaidos	1298	-
Įvairios specialios projektų sąnaudos	65820	55322
Apgyvadinimo išlaidos, konferencijų salių nuoma	559	440
Buhalterinės paslaugos	8574	7574
Kelionių sąnaudos	4255	-
Reprezentacija	2907	1483
Kanceliarinės ir kitos biuro išlaidos	532	154
Narystės kitose organizacijose	4000	4000
Kitos įvairios sąnaudos	390	18
Iš viso	224039	177589

13. Kitos sąnaudos

Gruodžio 31 d. kitas veiklos sąnaudas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Delspinigiai	1	-
Klaidų taisymas	1	86
Iš viso	2	86

14. Parama (Priedas Nr.1)

Ataskaitiniu laikotarpiu gauta finansinė parama 3418 eurai (2021 m. 1797 eurų):

- ✓ Fizinių asmenų 1733 eurų parama;
- ✓ Valstybinės Mokesčių Inspekcijos parama 1685 eurų pagal paramos labdaros įstatymą fiziniams asmenis paskyrus dalį gyventojų pajamų mokesčio Organizacijai.

Prezidentė

Dovilė Juodkaitė

Priedas Nr. 1

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

(ilės Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	Savanorių darbu	
							Eur	Valandos
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.								
3.	Fiziniai asmenys ir anonimai	X	1733					260
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1685	X	X	X	X	
5.	Iš viso	X	3418					260

GAUTOS PARAMOS PASIKEITIMAS, ĮSKAITANT JOS PANAUDOJIMĄ, PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(ės Nr.	Paramos dalykas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Pergrupavimas*	Panaudota ataskaitinį laikotarpį per		Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					Iš viso	Iš jų saviems tikslams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pinigai	0	3418		3418	3418	
2.	Turtas, išskyrus pinigus						
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X		X	X	X
4.	Iš viso	0	3418		3418	3418	0

* Pinigais gauta parama panaudota ilgalaikiam turtui įsigyti ar neliečiamajam kapitalui formuoti arba parduotas kaip parama gautas turtas, išskyrus pinigus.