

Asociacija Lietuvos samariečių Jurbarko krašto bendrija
193309650, S.Daukanto g. 27, Jurbarkas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

1. BENDROJI DALIS.

Lietuvos samariečių Jurbarko krašto bendrija (toliau – asociacija) – pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, įregistruotas 1997 m. sausio 31 d.. Teisinė forma – asociacija. Kodas – 193309650. Ne PVM mokėtoja. Buveinės adresas: S. Daukanto g. 27, Jurbarkas.

2004 m. vasario mėn. 9 d. asociacijai, Juridinių asmenų registro pranešimu, suteiktas Paramos gavėjo statusas.

2009 m. rugsėjo mėn. 2 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti nauji organizacijos įstatai.

Lietuvos samariečių Jurbarko krašto bendrija - tai labdaros visuomeninė organizacija, vykdanči socialines, globos, paramos, integracijos, psichologinės, socialinės rehabilitacijos, dienos centrų, vaikų vasaros užimtumo ir kitas programas, jungianti Lietuvos piliečius, nepriklausomai nuo jų profesijos, partiškumo ar religinių įsitikinimų. Asociacijos **pagrindinis tikslas** - rūpintis nelaimės ištiktais žmonėmis.

Informacija apie dalyvavimą projektuose. 2020 m. LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerija finansavo 9 (devynių) asociacijos vaikų dienos centrų išlaikymą bei veiklų užtikrinimą, bendrai skirta suma – 153600 Eur. Asociacijos vaikų dienos centrų veiklos buvo papildomai finansuojamos iš savivaldybės biudžeto – 17274 Eur. 2020 m. dienos socialinės priežiūros ir socialinio ugdymo paslaugos buvo suteiktos 220 vaikams, pagalba suteikta iš viso 126 šeimoms. Lėšos skirtos vaikų dienos centrų veiklos užtikrinimui: darbo užmokesčiui, komunalinėms išlaidoms, kanceliarinėms, maisto, buities, higienos, laisvalaikio prekėms, edukaciniams užsiėmimams, pažintinėms išvykoms, meno būreliams ir pan.

Projektai finansuojami SADM	Projektui skirta suma iš SADM	Projektui skirta suma iš Jurbarko savivaldybės biudžeto
Jurbarko vaikų dienos centras VDC1-125	17600	2314
Raudonės vaikų dienos centras VDC1-126	17300	1951
Vadžgirio vaikų dienos centras VDC1-127	17300	1843
Girdžių vaikų dienos centras VDC1-386	16700	1888
Šimkaičių vaikų dienos centras VDC1-389	16700	1888
Seredžiaus vaikų dienos centras VDC1-415	16900	1822
Juodaičių vaikų dienos centras VDC1-416	16900	1872
Eržvilko vaikų dienos centras VDC1-418	17300	1827
Veliuonos vaikų dienos centras VDC1-433	16900	1869
IŠ VISO	153600	17274

1997 metų lapkritį, bendradarbiaujant su Jurbarko rajono savivaldybe buvo įkurta samariečių valgykla. Valgykloje nemokamą maitinimą gauna socialiai remtini asmenys, žmonės iš įkalinimo įstaigų, samarietiškos vasaros stovyklose dalyvaujantis jaunimas. Samariečių valgykla teikia maitinimą 80-85 nepasiturinčiai gyvenantiems asmenims. Maitinimui 2020 m. iš Jurbarko rajono savivaldybės skirta 9000 Eur.

Gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto Jurbarko rajono savivaldybės nevyriausybinų organizacijų ir bendruomeninės veiklos stiprinimo projektams:

„Jurbarko vaikų dienos centro lauko žaidimų aikštelės įrengimas“ – 3290 Eur;

„Jurbarko vaikų dienos centro laiptinės pritaikymas neįgaliesiems“ – 2940 Eur;

„Kūrybiška vasara su LuLucky siuvykla“ – 280 Eur.

Nuo 2020 m. sausio 2 d. asociacija vykdo projektą „Socialinės reabilitacijos paslaugų neįgaliesiems teikimas“, finansavimas iš valstybės biudžeto – 10840 Eur.

2020 m. balandžio 29 d. Lietuvos samariečių Jurbarko krašto bendrija pasirašė sutartį su Europos socialinio fondo agentūra. Vykdomas projektas 08.6.1-ESFA-T-927-01-0209 "Labdaros valgyklos rekonstrukcija". Projekto tikslas yra sudaryti sąlygas teikti maitinimo paslaugas socialinės rizikos grupėms. Iš viso projekto veiklose dalyvauja 150 individualių asmenų iš socialinės rizikos grupių. Projektas finansuojamas Europos socialinio fondo, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Jurbarko rajono savivaldybės biudžeto ir nuosavomis lėšomis, iš viso projekto vertė – 50000 Eur.

Lietuvos samariečių Jurbarko krašto bendrijos vidutinis darbuotojų skaičius per 2020 m. – 21.

Asociacijos finansiniai metai trunka 12 mėnesių, kurie prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

Asociacijos buhalterinę apskaitą už 2020 m. tvarko nuo 2020-07-01 įdarbinta buhalterė.

2. INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKĄ, TAIKYTĄ SUDARANT FINANSINES ATASKAITAS

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis rengiama finansinė atskaitomybė

Organizacija tvarkydama apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi:

- pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinę apskaitą, finansinių ataskaitų, veiklos ataskaitos, metinės ataskaitos rengimą ir neatlygintinai gauto turto ir paslaugų (nepiniginių aukų) įvertinimą reglamentuoja Lietuvos Respublikos finansų ministro 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymas Nr. 1K-443 „Dėl finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymo Nr. 1K-372 ;
- bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos (toliau – LR) įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme,
- LR buhalterinės apskaitos įstatymu,
- jeigu Organizacijos finansinės ataskaitos, parengtos taikant bendruosius apskaitos principus ir Taisykles, teisingai neparodo Organizacijos turto, nuosavo kapitalo, išipareigojimų, pajamų ir sąnaudų, Organizacija vadovaujasi atitinkamais Verslo apskaitos standartais,
- kitais teisės aktais, reglamentuojančiais Organizacijos veiklą ir/ar susijusiais su buhalterinės apskaitos tvarkymu.

Organizacijos apskaitos politika

Apskaita organizacijoje tvarkoma dvejybinio įrašo. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas, susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, galiojantį ūkinio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, o prireikus – ir lietuvių ir užsienio (anglų) kalba.

Ilgalaikis materialusis turtas

Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- Organizacija ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- Organizacija pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- Organizacija gali patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;
- turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Organizacijos nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, lygią 500 eurų;
- Organizacijai yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas įsigijimo savikaina, iš kurios atimta sukaupta nusidėvėjimo suma. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina nustatoma prie pardavėjui sumokėtos arba mokėtinos už šį turtą sumos pridėdant muitą, akcizą, kitus negrąžinamus mokesčius, susijusius su šio turto įsigijimu, atsivežimo bei šio turto parengimo naudoti išlaidas (instaliavimo, bandymo, derinimo ir kitas), padarytas iki jo naudojimo pradžios. Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą taip pat įskaitomas pridėtinės vertės mokestis, kuris yra negrąžinamas (neatskaitomas).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos. Likvidacinė vertė negali būti didesnė nei 10 procentų įsigijimo savikainos.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

- Pastatai ir statiniai	15 metų
- Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5 metai
- Transporto priemonės	10 metų
- Kitas materialusis turtas	3-6 metai

Netinkamas (negalimas) naudoti ilgalaikis materialusis turtas nurašomas. Jeigu nurašomas turtas nevisiškai nudėvėtas, nenudėvėta suma pripažįstama ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto nurašymo.

Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Atsargos

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), atvežimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Pardutų atsargų savikaina yra apskaičiuojama FIFO metodu.

Parama, gauta prekėmis, yra įvertinama paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų verte. Jeigu prekių vertė dokumente nenurodyta, gautų prekių įsigijimo savikainą nustato Organizacija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Tuo atveju, kai tikrosios vertės neįmanoma patikimai nustatyti, laikoma, kad neatlygintinai gautų prekių įsigijimo savikaina yra lygi vienam eurui.

Finansinis turtas

Organizacijos finansinį turtą sudaro pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose banke ir kasoje;

Balanse Organizacijos finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikiam turtui priskiriami pinigai banke, kasoje, trumpalaikiai terminuoti indėliai, per vienerius metus gautinos sumos. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamos po vienerių metų gautinos sumos

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Organizacija gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Organizacija įvertina jį įsigijimo savikaina. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos ir tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinius įsipareigojimus sudaro Organizacijos sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus, pavyzdžiui, mokėtinos sumos tiekėjams už gautas prekes ar paslaugas, gautos paskolos ir pan. Balanse finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriamos po vienerių metų mokėtinos sumos ir gautų paskolų dalys, mokėtinos po vienerių metų.

Finansavimas

Organizacijos finansavimo būdai yra šie:

- tikslinis finansavimas;

- juridinių ir fizinių asmenų parama;
- nario mokesčiai;
- kiti.

Asociacija neatlygintinai gavus ilgalaikio turto arba įsigijus ilgalaikio turto iš finansavimo sumų, pripažįsta jas panaudotas, kai neatlygintinai gautas arba iš finansavimo sumų įsigytas turtas yra nudėvimas (amortizuojamas), nurašomas, perleidžiamas arba jo balansinė vertė kitaip mažinama. Balanse rodoma nepanaudota finansavimo sumų dalis.

Pajamos ir sąnaudos

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, nelaikomos sąnaudomis, rodomos balanse kaip turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Organizacijos padarytos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jeigu jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

Sąnaudos, susijusios su atskirų programų (projektų) įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika – apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės, skirti Organizacijos apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Jeigu Organizacija keičia apskaitos politiką, tai atliekama perspektyviniu būdu, t.y. nauja apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti priėmimo dienos ir būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais. Apskaitos politikos pakeitimo faktas bei poveikis, kurį daro apskaitos politikos pakeitimas ataskaitinio ir ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių Organizacijos rezultatams, parodomas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose ir aprašomas aiškinamajame rašte.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. FINANSAVIMO SUMOS.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama

Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas					
Eilės Nr.	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslau- gomis	Turto panauda	Savanorių darbu**	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		2000	10578				
1.1.	Dumiko UAB	158265926, Vytauto Didžiojo g. 21, Jurbarkas	1500					
1.2.	UAB Manvesta	158297016, P. Paulaičio g. 13B, Jurbarkas	500					
1.3.	Labdaros ir paramos fondas "Maisto bankas"	192015172, Technikos g. 18F, Kaunas		9882				
1.4.	Labdaros ir paramos fondas "Švieskime vaikus"	303057881, Konstitucijos prospektas 9-124, Vilnius		148				
1.5.	UAB Eugesta	121539735, Kibirkšties g. 8, Vilnius		549				
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys	X	-	-	-	-	-	-
3.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X	6859	2963				104
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	370	X	X	X	X	
5.	Iš viso	X	9229	13541	-	-		104

* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei nėra galimybės įvertinti pinigine išraiška, gali būti nurodytos savanorių dirbtos valandos, apie tai nurodant pastaboje.

Gautos paramos pasikeitimas, įskaitant jo panaudojimą

Eilės Nr.	Paramos dalykas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Pergrupavimas*	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį		Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					Iš viso	Iš jų saviems tikslams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pinigai	5038	9229	-	9641	9641	4626
2.	Turtas, išskyrus pinigus	20502	13541	-	18575	1383	15468
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X	-	X	X	X
4.	Iš viso	25540	22770	-	28216	11024	20094

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

Per ataskaitinį laikotarpį suteikta parama

Eilės Nr.	Suteiktos labdaros, paramos gavėjas		Suteiktos labdaros, paramos dalykas			
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis**	Turto panauda***
1	2	3	4	5	6	7
1.	Juridiniai asmenys	-	-	-	-	-
2.	Fiziniai asmenys*	X	-	17192	-	-
3.	Iš viso	X	-	17192	-	-

* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami

** Nurodoma suteiktų paslaugų savikaina

*** Rodoma, kai subjektas perduoda kitiems asmenims naudoti turtą pagal panaudos sutartį, neatsižvelgdamas į tai, kokiomis teisėmis jis pats valdo šį turtą (nuosavybės, panaudos ar nuomos).

Tikslinio finansavimo pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Eilės 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	2	3	4	5	6	7
1.	Valstybės biudžetas	-	172787	171497	-	1290
2.	Savivaldybių biudžetai	-	38288	37679	-	609
3.	Kiti šaltiniai	-	34837	14931	-	19906
4.	Iš viso	-	245912	224107	-	21805

Bendras visų finansavimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Eilės Nr.	Finansavimo sumų šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	7
1.	Tikslinis finansavimas	-	245912	224107	21805
2.	Juridinių ir fizinių asmenų parama	25540	22770	28216	20093
3.	Nario mokesčiai	-	174	-	174
4.	Iš viso	25540	268855	252323	42072

3.2. ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kompiuterių įranga	Sumokėti avansai ir nebaigti statyti objektai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7
1.	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		77		16028	16105
2.	Įsigijimo savikaina	8046	3962	664,29		12672
2.1.	Praėjusių finansinių metų pabaigoje		762			762
2.2.	Finansinių metų pokyčiai	8046	3200	664		11910
3.	Finansinių metų pabaigoje					
3.	Sukaupta nusidėvėjimo suma	804	789	55,26		1648
3.1.	Praėjusių finansinių metų pabaigoje		686			686
3.2.	Finansinių metų pokyčiai	804	103	55		963
3.3.	Finansinių metų pabaigoje					
4.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		77			77
5.	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (1+2-3-4)	7241	3097	609	16028	26975

3.3. ATSARGOS

Eilės Nr.	Atsargų rūšis	Suma Eur, finansinių metų pabaigoje
1	2	3
1.	Neatlygintinai gautos atsargos (soc. paramos punktas, valgykla)	15468
2.	Degalai	34
3.	Žaliavos, medžiagos vaikų dienos centro maitinimui	5
4.	Žaliavos, medžiagos nepasiturinčių asmenų maitinimui	139
5.	Žaliavos, medžiagos komerciniams pietums	89
6.	Iš viso	15736

3.4. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Ataskaitinio laikotarpio per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai – 3083,24 Eur;

- pirkėjų įsiskolinimas – 61,60 Eur;

Iš viso – 3124,84 Eur.

3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Eilės Nr.	Vieta	Suma Eur, finansinių metų pabaigoje
1	2	3
1.	Pinigai kasoje	28
2.	Pinigai pagrindinėje banko sąskaitoje	394
3.	Pinigai projekto VVG Jurbarkas banko sąskaitoje	13954
4.	Pinigai Labdaros valgyklos banko sąskaitoje	2455
5.	Iš viso	16831

3.6. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Eilės Nr.	Sumos pagal rūšis	Suma Eur, finansinių metų pabaigoje
1	2	3
1.	Skolos tiekėjams	723
1.1.	UAB "Bitė Lietuva"	13
1.2.	UAB "Jurbarko vandenys"	10
1.3.	AB Energijos skirstymo operatorius	412
1.4.	AB "Kauno energija"	9
1.5.	UAB Aldmaris	270
1.6.	UAB Dezinfa	9
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	243
3.	Iš viso	966

3.7. PARDAVIMO PAJAMOS

Per 2020 m. buvo uždirbta 14631 Eur pajamų už suteiktas pavėžėjimo paslaugas ir kompleksinių pietų pardavimus.

3.8. VEIKLOS SĄNAUDOS

Eilės Nr.	Sumos pagal rūšis	Suma Eur, finansinių metų pabaigoje
1.	Darbuotojų išlaikymo	150052
2.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)	963
3.	Patalpų išlaikymo	5070
4.	Ryšių	592
5.	Transporto išlaikymo	3359
6.	Kitos veiklos	86652
7.	Suteiktos labdaros, paramos MB	17497
8.	Iš viso	264185

Pirmininkė



Kristina Vančienė