

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus dailiųjų amatų asociacija (toliau – asociacija) įregistruota 2006 m. kovo 8 d. VĮ Registrų centro Vilniaus filiale; registro tvarkytojas – VĮ Registrų centras. Asociacijos tikslas – koordinuoti narių veiklą, atstovauti narių interesams ir juos ginti bei tenkinti kitus viešuosius interesus siekiant sudaryti sąlygas dailiųjų amatų, menų ir etnografinių mugių klestėjimui Vilniaus senamiestyje, susieti paveldą su dabarties gyvenimo įvairove, puoselėti ir šiuolaikiškai plėsti sunykusią dailiųjų amatų ir etnografinių verslų tradiciją, skatinti amatininkų dirbtuvių, parduotuvių, meno galerijų, etnografinių užėigų steigimą Vilniaus senamiestyje.

2019 m. asociacija vykdė šiuos projektus:

1. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos projektas „Dėl lėšų skyrimo sociokultūrinių paslaugų vyresnio amžiaus žmonėms teikimo projektams įgyvendinti 2019 metais“. Per metus gautas finansavimas – 4.000 eurų, iš kurio per metus pripažinta panaudotu – 4.000 eurų.
2. Lietuvos kultūros tarybos rėmimo programos projektas „Amatų atspindžiai romantiškajame Vilniuje“. Per metus gautas finansavimas – 7.000 eurų, iš kurio per metus pripažinta panaudotu – 7.000 eurų.
3. Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos projektas „Viduramžių atgarsiai Vilniaus gatvėse“. Per metus gautas finansavimas – 2.000 eurų, iš kurio per metus pripažinta panaudotu – 2.000 eurų.
4. Lietuvos kultūros tarybos rėmimo programos projektas „Senosios ir tradicinės amatininkystės populiarinimas ir integravimas į švietimo sektorių“. Per metus gautas finansavimas – 4.000 eurų, iš kurio per metus pripažinta panaudotu – 4.000 eurų.
5. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir sporto departamento rėmimo programos projektai „Senas amatas tarnauja šiandienai“-kūrybinių dirbtuvių ciklas miesto bendruomenėms, „Europos dailiųjų amatų dienos 2019. Amatai – vietiniai savitumo ženklai“, „Istorinės Šv. Pranciškaus mugės atgaivinimas – tradicinių amatų šventė Savičiaus gatvėje“ Per metus gautas finansavimas – 3.500 eurų, iš kurio per metus pripažinta panaudotu – 3.500 eurų.
6. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir sporto departamento rėmimo programos projektas „Šv. Baltramiejaus mugės organizavimas“. Per metus gautas finansavimas – 3.000 eurų, iš kurio per metus pripažinta panaudotu – 3.000 eurų.
7. Lietuvos kultūros tarybos rėmimo programos projektas „Istorinė Šv. Baltramiejaus mugė“. Per metus gautas finansavimas – 15.000 eurų, iš kurio per metus pripažinta panaudotu – 15.000 eurų.
8. Lietuvos kultūros tarybos rėmimo programos projektas „Senosios ir tradicinės amatininkystės populiarinimas ir integravimas į švietimo sektorių“. Per metus gautas finansavimas – 4.000 eurų, iš kurio per metus pripažinta panaudotu – 4.000 eurų.
9. Erasmus+ programos Strateginių partnerystių (*KA2 Strategic Partnership Project*) projektas „*E-Academy if Building Trades*“. 2019-2022 m. laikotarpiui skirtas finansavimas – 16.598 eurų, 2019 m. panaudotas finansavimas – 1.520 eurų.

2019 m. pabaigoje Asociacijoje dirbo 3 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Asociacijos apskaita tvarkoma ir 2019 m. finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Finansų ministro įsakymu 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“ patvirtintomis taisyklėmis;
- LR asociacijų įstatymu;
- LR Vyriausybės nutarimu Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- LR Vyriausybės nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- LR darbo kodeksu;
- LR civiliniu kodeksu;
- LR pinigų įstatymu;
- LR užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymu;
- Lietuvos Vyriausiojo Archyvaro įsakymu Nr. V-100 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų rodyklės patvirtinimo“.

Asociacijoje taikyta finansavimo apskaitos politika

Finansinės atskaitomybės „Finansavimo“ straipsniuose rodomas gautas ir gautinas finansavimas.

Tiksliniams įnašams asociacijoje priskiriama iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai apskaitoje buvo pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis.

2019 m. asociacija buvo finansuojama ir kitais būdais, nepriskirtiniais tiksliniams įnašams. Tokio finansavimo pavyzdys – nario mokesčių lėšos ir gyventojų parama. Tokia parama apskaitoje buvo pripažįstama panaudota tokia pat tvarka kaip ir tiksliniai įnašai.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Asociacijos apskaitoje pajamos yra registruojamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis yra laikomas tik asociacijos ekonominės naudos padidėjimas, o finansavimo pajamomis – gautų/ gautinų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį.

Asociacijos pajamomis nėra pripažįstamos jokios trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, asociacijos apskaitoje yra registruojamos pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Sąnaudos, susijusios su projektu įgyvendinimu, buvo pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos.

Prie veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį asociacija priskyrė darbuotojų išlaikymo, patalpų išlaikymo, mažaverčio inventoriaus įsigijimo ir kitas veiklos sąnaudas.

Į pardavimo savikainą buvo įtraukta per ataskaitinį laikotarpį parduotų prekių įsigijimo bei suteiktų paslaugų savikaina.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Kitas materialusis turtas (Eur)
likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	504
a) įsigijimo savikaina	
praėjusių finansinių metų pabaigoje	29074
finansinių metų pokyčiai	
– turto įsigijimas	
– perleistas ir nurašytas turtas (-)	

Lentelės tęsinys kitame puslapyje
Lentelės tęsinys

Rodikliai	Kitas materialusis turtas (Eur)
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)	
finansinių metų pabaigoje	29074
b) perkainojimas	
praėjusių finansinių metų pabaigoje	
finansinių metų pokyčiai	
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)	
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	
finansinių metų pabaigoje	
c) nusidėvėjimas	
praėjusių finansinių metų pabaigoje	28570
finansinių metų pokyčiai	126
– finansinių metų nusidėvėjimas	126
– atstatantys įrašai (-)	
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)	
finansinių metų pabaigoje	28696
d) vertės sumažėjimai	
praėjusių finansinių metų pabaigoje	
finansinių metų pokyčiai	
finansinių metų vertės sumažėjimas	
– atstatantys įrašai (-)	
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)	
finansinių metų pabaigoje	
e) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	379

2019 m. gruodžio 31 d. asociacijos veikloje buvo naudojamas pilnai nudėvėtas turtas, kurio įsigijimo savikaina 28512,45 eurai (13 turto vienetų, kurių likutinė vertė – po 1 eur).

2. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos

Asociacija disponuoja turtu, priskirtinu Kito ilgalaikio materialaus turto grupei. Šio turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesinis metodas. Šiai turto grupei nustatytas naudingo tarnavimo laikas – 5 metai. Minimali ilgalaikio turto įsigijimo savikaina yra 500 eurų.

3. Atsargos

Atsargų straipsnį sudaro prekės, skirtos perparduoti. 2019 m. gruodžio 31 d. tokių prekių likučio balansinė vertė 2821,14 eurų.

Asociacijai priklausančių Senųjų amatų dirbtuvių prekybinėje patalpoje taip pat yra saugomos konsignacinės prekės, kurių balansinė vertė – 49731,49 eurų. Šios prekės apskaitomos užbalansinėse sąskaitose.

4. Per vienerius metus gautinos sumos

5. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 2019 m. pirkėjų įsiskolinimai (313,10 eurų) ir nario mokesčio įsipareigojimai (144,81 eurų)

6. Finansavimo panaudojimas kaupimo principu

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)
1. Finansavimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0
2. Per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas	58170,61
2.1 Vilniaus miesto savivaldybės administracijos	10500,00
2.2 nario mokesčiai (įskaitant gautiną)	3072,61
2.3 Projekto „Viduramžių atgarsiai Vilniaus gatvėse“ lėšos	2000,00
2.4 Lietuvos kultūros tarybos	26000,00
2.5 Rediapro II ES fondas	16598,00
3. Per ataskaitinį laikotarpį panaudotas finansavimas	40731,04
4. Finansavimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3)	17439,57

6. Skolos tiekėjams

Skolas tiekėjams sudaro:

- 259,14 eurų įsiskolinimas už parduotas konsignacines prekes (pagal konsignantų pirkimo-pardavimo dokumentus) ir gautas edukacines paslaugas, skirtas perparduoti bei kitiems Asociacijos kreditoriams;
- 8189,03 eurų įsiskolinimas už parduotas konsignacines prekes (kai prekės yra parduotos, tačiau konsignantai nėra išrašę pirkimo – pardavimo dokumentų);
- 409,31 eurų gauti avansai pagal dovanų čekius;

7. Finansiniai ryšiai su įstaigos vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (EUR)	482,67	510,07
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Visuotinis narių susirinkimas skiria Asociacijos valdybą, kurią sudaro valdybos pirmininkas ir 5 nariai.

Asociacijos vadovybę 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro direktorė. 2019 m. vadovui nebuvo išmokėta jokių avansų, suteikta paskolų, garantijų ar turto perleidimo.

8. Suteiktų paslaugų ir parduotų prekių pajamos ir savikaina

Rodiklis	Pajamos Eur	Savikaina Eur	Pelnas Eur / Pelningumas
Per metus parduotos prekės ir paslaugos	85429	31084	54345 / 63,61%

Direktorė

Marija Kajotienė

Vyr.finansininkė

Rima Bielinienė

Vilniaus dailių amatų asociacija, 300545459

(subjekto teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Stiklių g. 4 Vilnius

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei subjektas likviduojamas, reorganizuojamas ar yra bankrutavęs)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis

Nr. _____

(sudarymo data)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		379	504
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	1	379	504
III.	FINANSINIS TURTAS			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		40157	20516
I.	ATSARGOS	3	2956	3172
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	458	1142
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		36744	16202
	TURTAS, IŠ VISO		40536	21020

C.	NUOSAVAS KAPITALAS		7963	4299
I.	DALININKŲ KAPITALAS			
II.	REZERVAI			
III.	NELIEČIAMASIS KAPITALAS			
IV.	SUKAPTAS VEIKLOS REZULTATAS		7963	4299
D.	FINANSAVIMO SUMOS		17440	
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		15134	16721
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		15134	16721
	FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		40536	21020

Vilniaus dailių amatų asociacija, 300545459

(subjekto teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Stiklių g. 4 Vilnius

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei subjektas likviduojamas, reorganizuojamas ar yra bankrutavęs)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis

_____ Nr. _____

(sudarymo data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		126983	83189
1.	PARDAVIMO PAJAMOS		85429	52576
2.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	40020	30577
3.	KITOS PAJAMOS		1533	36
II.	SĄNAUDOS		123319	75545
	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS			
1.	PARDAVIMO SĄNAUDOS		31084	26555
2.	VEIKLOS SĄNAUDOS		91460	48274
3.	KITOS SĄNAUDOS		775	715
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	7	3664	7644
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNĖSIS VEIKLOS REZULTATAS		3664	7644

VILNIAUS DAILIŲJŲ AMATŲ ASOCIACIJA

Įm. k. 300545459, Stiklių g. 4, Vilnius

2020-02-20

2019 m. sąnaudos pagal sąnaudų rūšis ir jų kompensavimas pagal šaltinius

Sąnaudų rūšis	Veikla, finansavimo šaltinis									Viso sąnaudų pagal rūšis (EUR)
	REDIAPRO II finansuojamas iš ES lėšų projektas		Vilniaus miesto savivaldybės administracijos projektai	Lietuvos kultūros tarybos projektai		Projekto "Vidaramžių atgarsiai Vilniaus gatvėse" lėšos	Ne projektinė veikla (dirbtuvės, kita asociacijos veikla)			
	Finansavimo lėšos	Uždirbtas pelnas	Finansavimo lėšos	Finansavimo lėšos	Uždirbtas pelnas	Finansavimo lėšos	Nario mokesčio lėšos	Gyventojų parama	Uždirbtas pelnas	
Personalo atlyginimai	0,00	0,00	930,00	3840,00	0,00	390,00	498,02	0,00	13247,09	18905,11
Patalpų nuoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993,57	993,57
Mokesčiai už komunalines paslaugas, Savčiaus g. patalpų išlaikymas	0,00	0,00	192,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889,11	1081,28
Senujų amatų dirbtuvių veiklos išlaidos (remontas, apsauga, valymas ir pan.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505,28	505,28
Ryšto paslaugos	0,00	0,00	47,26	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117,19	314,45
Reklama, viešinimas, leidyba	0,00	0,00	722,31	6425,40	220,83	810,00	0,00	0,00	1705,36	9883,90
Kanceliarinės, prekės, medžiagos, bendrosios sąnaudos	0,00	0,00	1579,22	512,74	228,30	300,00	0,00	0,00	182,84	2803,30
Transporto nuoma, kuras	0,00	0,00	0,00	914,70	174,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1088,85
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,37	125,37
EKA aptarnavimas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165,29	165,29
Turto draudimas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,00	87,00
Pašto paslaugos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,78	15,78
Administravimo paslaugos, teisininkų paslaugos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	0,00	196,23	406,23
Banko ir kiti mokesčiai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,02	0,00	108,19	111,21
Tinklaraščio kūrimas, administravimas; tinklapijo palaikymas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1949,62	1949,62
Nuomos paslaugos (palapinės, biotualetai, istoriniai kostiumai)	0,00	0,00	0,00	1244,79	100,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1345,69
Maitinimo paslaugos	0,00	0,00	460,22	400,00	732,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1592,93
Apyvadinimo paslaugos	0,00	0,00	580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580,00
Fotomenininko paslaugos	0,00	0,00	350,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00
Renginių organizavimo paslaugos, edukacijos, amatų demonstravimas, paskaitos	0,00	0,00	3646,62	8982,15	484,00	160,00	0,00	0,00	0,00	13272,77
Techninės įrangos nuoma (scena, mikrofonai, apšvietimo, garso technika, prailgintuvai, gesintuvai ir kt.)	0,00	0,00	707,76	1477,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2185,26
Kitos renginių paslaugos: apsauga, leidimai, teritorijos tvarkymas, elektros energija	0,00	0,00	789,93	1082,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1872,65
Filmo kūrimo paslauga	0,00	0,00	394,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394,51
Autoriniai atlyginimai / Išmokos fiziniams asmenims	0,00	0,00	100,00	870,00	0,00	340,00	0,00	0,00	28500,00	29810,00
Aviabilietai, draudimas	971,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971,14
Maistpinigiai	548,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548,86
Viso panaudota finansavimo šaltinių pagal rūšis:	1520,00	0,00	10500,00	26000,00	1941,09	2000,00	711,04	0,00	48787,92	91460,05
Gauta	16598,00		10500,00	26000,00	1308,38	2000,00				
Likutis	15078,00		0,00	0,00		0,00				

Pajamos už parduotas prekes/paslaugas: 85429,4
Tiesioginės pardavimų sąnaudos (savikaina): 31084,45
Kitos SAD veiklos sąnaudos: 774,71
Pelnas: 53570,24

Direktorė Marija Kajotienė

Vyr. finansininkė Rima Bielinienė