

VŠĮ LESĖ įm.k. 300709225

VŠĮ LESĖ

Įmonės kodas 300709225, Savanorių pr. 33-91, Vilnius

2020 01 01- 2020 12 31

FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. gegužės 31 d.

Bendrieji duomenys

VŠĮ Lesė (toliau - „Įstaiga“) yra juridinio asmens teises turinti pelno nesiekianti organizacija, įregistruota 2007 m. balandžio 17 d. VĮ Registrų centre, identifikavimo kodas

300709225. Nuo 2007 m. balandžio 17 d. Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas.

Įstaigos valdymo organai yra dalininkas ir valdyba.

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 2020 m. – 12 asm.; 2019 m. – 15 asm.

Finansiniai metai

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

Įstaigos vykdoma veikla

Pagrindinė Įstaigos vykdoma veikla yra gyvūnų globos organizavimas. Veikla išplėsta Vilniuje, Kaune, Jonavoje. Užsiimant gyvūnų globa ir naujų namų paieška benamiams gyvūnams atliekama sterilizacija, skiepijimas ir kitos procedūros. Įstaiga 2016 m. liepos mėnesį atidarė gyvūnų kliniką, kuri užsiima tiek ūkine veikla, tiek beglobių gyvūnų gydymu.

Informacija apie apskaitą vedančią įmonę:

UAB „Ketvirtis LT“ pagal buhalterinių paslaugų sutartį tvarko apskaitą nuo 2018 m. Įgaliotas asmuo tvarkyti apskaitą vyr. buhalterė Živilė Stipinienė g.d. 1973 02 16.

Įstaigos apskaitos politika

Apskaitos pagrindas

Įstaigos finansinė apskaita rengiama, vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių su kuriais jie susiję. Gauti tiksliniai įnašai yra apskaitomi piniginiu principu.

Finansinės ataskaitos parengtos, remiantis prielaida, kad įstaiga neturi ketinimų likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo pajamas.

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinės ataskaitos

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal šiuos finansines ataskaitas reglamentuojančius teisės aktus:

- Pelną nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklės;
- Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą.

Ilgalaikis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja įstaiga, pripažįstami turtu, jei įstaiga tikisi ateityje gauti naudą iš šių išteklių naudojimo bei pastarieji turi vertę, kurią galima išmatuoti.

Ilgalaikis turtas, pateiktas finansinės būklės ataskaitoje, yra įvertintas turto įsigijimo faktinę savikainą, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmosios dienos po jo nurašymo. Turtas yra nudėvėtas, taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, vadovaujantis Pelną mokesčio įstatymu.

Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 eur ir iš kurio pagrįstai tikimasi gauti ekonominės naudos ateinančiais laikotarpiais.

Nustatyta ilgalaikio materialaus turto likvidacinė vertė – 1 eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įstaigos veiklos sąnaudoms, didžioji dalis jų yra kompensuojamosios.

Taikomi šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai bei minimali ilgalaikio turto įsigijimo vertė:

1 lentelė

Eilės Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Nusidėvėjimo normatyvas	Minimali vertė
1.	Transporto priemonės senesnės kaip 5 metai	10	500
2.	Transporto priemonės ne senesnės kaip 5 metai	4	500
3.	Baldai	6	500
4.	Kompiuterinė technika	3	500
5.	Kitas turtas	4	500

Atsargos

Finansinės būklės ataskaitoje atspindimas trumpalaikis turtas, įkainotas faktine to turto įsigijimo savikaina, taikomas FIFO atsargų įkainojimo metodas.

Skolų Įstaigai apskaita

Abejotinų skolų nustatymui Įstaiga taiko tiesioginį metodą, kiekviena skola ir jos atgavimo galimybė vertinama atskirai. Nustačius, kad tikėtina, jog konkreti pirkėjų skola nebus atgauta, ji turi būti pripažįstama abejotinomis.

Jei skolininkas yra miręs, likviduotas arba bankrutavęs, o įmonė turi visus dokumentus, kurie įrodo skolos beviltiškumą, be to, skola buvo įtraukta į mokesčio mokėtojo pajamas ir nuo jos susidarymo praėjo daugiau kaip metai, tai ši skola pripažįstama leidžiamais atskaitymais. Priešingu atveju, beviltiška skola nurašoma iš gryųjų pajamų, likusių po apmokestinimo. Visos skolos yra inventorizuojamos metų pabaigoje pasirašant skolų suderinimo aktus. Jei po kelių metų iš skolininko išreikalaujama dalis arba visa skola, gauta suma yra kredituojamos sąnaudos.

Pajamų pripažinimas

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik ekonominės veiklos padidėjimas. Pinigai, gauti iš anksto už prekes, apskaitoje fiksuojami kaip Įstaigos įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju fiksuojamos tik suteikus paslaugas, pardavus prekes. Kitas pajamas sudaro ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gautos palūkanos už kredito įstaigose

laikomus pinigus, valiutos kurso teigiama įtaka ir kitos pajamos, gautos iš veiklos, kuri nėra tiesiogiai susijusi su tipine įstaigos veikla.

Sąnaudų pripažinimas apskaitoje

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jeigu jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius jos bus patirtos uždirbant pajamas. Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patirtos. Prie kitų sąnaudų priskiriama neigiama valiutos kurso įtaka, ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios mokėti palūkanos, baudos, delspinigiai bei sąnaudos, nesusijusios su įstaigos tipine veikla. Prie veiklos sąnaudų priskiriamos darbuotojų darbo apmokėjimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, patalpų išlaikymo, patalpų nuomos, mokesčių (išskyrus pelno mokestį) ir kitos veiklos sąnaudos.

Finansavimo apskaita

Įstaigos finansavimo šaltinius sudaro projektinis finansavimas ir gauta parama.

Projektiniam finansavimui priskiriama iš valstybės biudžeto, Europos sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti.

Gautos piniginės lėšos pagal vykdomus projektus yra pripažįstamos finansavimo pajamomis ir registruojamos apskaitoje tada, kai jos faktiškai gaunamos.

Projektiniam finansavimui patirtoms sąnaudoms kompensuoti pripažįstama suma atvaizduojama veiklos rezultatų ataskaitoje „Finansavimo pajamos“

Nepanaudotas projektinio finansavimo dalies likutis rodomas finansinės būklės ataskaitoje straipsnyje „Finansavimo sumos“

Jei projektinis finansavimas gaunamas kaip finansinė parama be jokių sąlygų arba gaunamas kaip kompensacija už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas ar nuostolius, ar negautas pajamas, sumos nedelsiant pripažįstamos panaudotomis aukščiau aprašyta tvarka.

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis materialusis turtas

2 lentelė

Ilgalaikis materialusis
turtas

(eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašino s ir įrengi mai	Transport o priemonė s	Kita įranga, prietai- sai, įrankia i ir įren- giniai	Ne- baig ta stat yba	Kitas ilgalai kis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	22924	34941	0	12856	0	0		70721
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	22924	48000	0	19591		0	0	90515
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto				9000	4172			13172
įsigijimas/nurašymas								
- perleistas ir								
nurašytas turtas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								-
Finansinių metų pabaigoje	22924	48000	0	28591	4172	0		103687
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		13059		6735				19794
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		3133		4503	955			8591
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno								

VŠĮ LESE įm.k. 300709225

straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje		16192	0	11238	955	0	28385
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	22924	31808	0	17353	3217	0	75302
(a) + (b) - (c) - (d)							

2. Trumpalaikis turtas

2.1 Prekės skirtos parduoti (Atsargos)

3 lentelė

Atsargos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Vaistai	7817	6143

2.2 Per vienus metus gautinos sumos

4 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų skolos	1576	2183
Mokesčių permokos	459	47
Iš viso :	2035	2230

2.3 Kitas trumpalaikis turtas

5 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sumokėti avansai tiekėjams	1285	239
Atskaitingo asmens skola įmonei	70	27
Ateinančių laikotarpių sąnaudos, tame skaičiuje:	278	426
<i>Įmonės turto draudimas</i>	278	426
Iš viso :	1633	692

2.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginį turtą sudaro pinigų likučiai bankuose nacionaline ir užsienio valiuta:

6 lentelė

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pinigai SEB banke (eur)	105451	104349
Pinigai Paysera banke (eur)	1238	710
Kasa (eur)	2796	3106
Iš viso:	109485	108165

3. Finansavimas

7 lentelė

Eil. Nr.	Likutis metų pradžioje, eur	Gauta		Panaudota		Likutis metų pabaigoje, eur
		Finansavimo davėjas	Per metus gauta	Kam panaudota	Per metus panaudota suma	
I. Su Paslaugomis ar daiktais susijusi parama						
1	0	Juridinių ir fizinių asmenų finansavimas	62995	Beglobių gyvūnų priežiūrai ir gydymui	62995	0
2						
Viso:	0					0
II. TIKSLINIAI ĮNAŠAI						
Viso:	0					0
III. KITAS FINANSAVIMAS, PARAMA						
1	121532	Gyventojų pajamų mokesčio surinkta parama 2 proc.	135677	Įstaigos veiklų tęstinumui	157127	100082
2	52819	Gauta parama iš fizinių ir juridinių asmenų 2018/07	36903	Įstaigos IT turtui	14420	75302
3	0	Gauta finansinė parama iš juridinių asmenų	6522	Įstaigos veiklų tęstinumui	6522	0
Viso:	174351		179102		178069	175384
2019.12.31 NEPANAUDOTOS DOTACIJOS IR PARAMOS LIKUTIS IŠ VISO:						175384

Išsamesnė informacija apie gautą, panaudotą finansavimą ir paramą pateikiama 1-3 prieduose.

4. Įstaigos įsipareigojimai

8 lentelė

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms			
3. Kitos finansinės skolos			
Skolos tiekėjams	3505		
Iš pirkėjų gauti avansai	13		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16954		
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.	1253		
IŠ VISO	21725		0

5. Pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitoje „Pardavimų pajamos“ parodytos Įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas veterinarijos klinikoje ir parduotos prekės viso 84700 eur. 2020 m. reikšmingai padidėjo parduodamų veterinarijos klinikos paslaugų.

Veikla, susijusi su globojamais gyvūnais ir jų priežiūra, finansuojama iš fizinių ir juridinių asmenų surinktos paramos daiktais paslaugomis ir pinigais, jos visos atvaizduotos „Finansavimo pajamos“ straipsnyje. Šiame straipsnyje atvaizduotas gautų bei panaudoto finansavimo 241 065 Eur sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos turėtoms (patirtoms) sąnaudoms kompensuoti.

Veiklos rezultatų ataskaitoje „Kitos pajamos“ parodytos pajamos, susijusios su teigiamais valiutos kurso pasikeitimais ir suteikta reklama, bei parduotas turtas 1187 eur.

9 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<u>Ūkinės-komercinės veiklos pajamos</u>		
Pajamos už suteiktas paslaugas	48652	34841
Pajamos už parduotas prekes	36048	27910
Kitos pajamos	1187	181
Finansavimo pajamos	241065	245561
Iš viso:	326952	308493

6. Sąnaudos

Suteiktų paslaugų savikaina susijusi su vaistų, vakcinų, čipų, ir gyvūnams maisto pardavimu.

Veiklos sąnaudose Įstaiga apskaito visas išlaidas susijusias su įmonės veikla, tai patalpų išlaikymas ir nuoma, darbuotojų išlaikymas, būtinų priemonių pirkimas.

2020 m. gautos lėšos vykdyti projektams pripažįstamos panaudotomis tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis.

Veiklos sąnaudose atvaizduotos sumos:

11 lentelė

Sąnaudų straipsnis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<u>Pardavimo savikaina iš viso:</u>	<u>27316</u>	<u>23460</u>
Parduotų prekių savikaina Klinikoje	24793	21617
Parduotų vaistų savikaina	2523	1843
<u>Veiklos sąnaudos iš viso:</u>	<u>290188</u>	<u>277601</u>
Su darbuotojais susijusios išlaidos	128038	110665
Patalpų nuoma ir jų eksploatacija	26955	22346
Transporto išlaikymas	6884	11332
Ryšio sąnaudos	1342	1335
Maisto gyvūnams išlaidos	10072	9671
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	8591	6386
Veterinarinių paslaugų sąnaudos	18810	16445
Priežiūros priemonių sąnaudos	26430	29352
Priežiūros priemonės ir maistas gauti kaip parama	63066	70069

<u>Kitos sąnaudos viso:</u>	<u>9448</u>	<u>7432</u>
Baudos , palūkanos, neatskaitomas PVM	9448	7432
<u>Sanaudos iš viso:</u>	<u>326952</u>	<u>308493</u>

7. Veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas

12 lentelė

Turto grupė	Isigijimo vertė eur
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	0
Viso:	0

8. Vadovui ir kitiems valdymo organų nariams išmokėtos sumos

13 lentelė

Valdymo organai	Darbo užmokestis	Dienpinigiai	Su darbo santykiais nesusijusios išmoko (pagal ind.v.)	Suteiktos /(grąžintos) paskolos	Turto nuoma
Direktorė	8361		0	-	
Valdybos nariai	-		-	-	

9. Sudaryti reikšmingi sandoriai su įstaigos dalyviais, paramos davėjais ir gavėjais

Sudarytų sandorių nėra.

10. INFORMACIJA APIE IŠSINUOMOTĄ TURTA

Išsinuomoto turto rūšis	Nuomos laikotarpio trukmė (nuo-iki)	Nuomos sutartyje numatytas sutarties pratęsimas	Nuomos mokesčio dydis
Klinikos patalpos	2016-02-01 be termino	Kiekvienais metais	412
Gyvūnų prieglauda	2015-01-01 Be termino	Kiekvienais metais	145

11. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių įstaiga neturi.

Direktorė



Vesta Auškalnienė