

VŠĮ „LESĖ“
Kodas: 300709225 , adresas Savanorių per. 33-91 Vilnius
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 m. sausio 1d. – 2018 m. gruodžio 31 d.

1. BENDROJI DALIS

VŠĮ „Lesė“ (toliau - „Lesė“) 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. „Lesė“ suteiktas Paramos gavėjo statusas.

Pagrindinis „Lesė“ tikslas – gyvūnų globos organizavimas. Veikla išplėsta Vilniuje, Kaune, Jonavoje. Užsiimant gyvūnų globa ir naujų namų paieška benamiams gyvūnams atliekama sterilizacija, skiepijimas ir kitos procedūros. „Lesė“ 2016 m. liepos mėn. atidarė gyvūnų kliniką, kuri užsiima tiek ūkine veikla, tiek beglobių gyvūnėlių gydymu.

„Lesė“ vidutinis darbuotojų skaičius 2017 - 9, 2018 metais vidutinis darbuotojų skaičius – 12 darbuotojų.

2. APSKAITOS POLITIKA

„Lesė“ finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad „Lesė“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Visos sumos 2018 metų finansinėje atskaitomybėje yra pateikiamos eurais. Operacijos, kurios buvo vykdomos 2018 finansiniais metais užsienio valiuta, buvo konvertuojamos į eurus oficialiu Lietuvos banko nustatytu kursu ir nustatyta tvarka.

2.1 Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, taikant apskaitos politikoje numatytus normatyvus. Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos priskiriamos kompensuojamoms veiklos sąnaudoms.

2.2 Ilgalaikis materialusis turtas

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

Nustatyta ilgalaikio materialaus turto likvidacinė vertė – 1 euras. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos „Lesė“ veiklos sąnaudoms, didžioji dalis iš kurių yra kompensuojamosios.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Taikomi šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai:

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

2.3 Atsargos

Atsargos, skirtos „Lesė“ įstatuose numatytai veiklai vykdyti, įkainojamos įsigijimo verte. Įsigytų atsargų vertė pripažįstama kompensuojamomis sąnaudomis, pradėjus jas naudoti.

2.4 Gautinos sumos

Finansinėje atskaitomybėje gautinos sumos pateikiamos suma, kurią tikimasi atgauti. Finansinių metų pabaigoje visos gautinos sumos peržiūrimos ir įvertinamos jų atgavimo galimybės.

2.5 Dotacijos, subsidijos ir tikslinis finansavimas

Gautos dotacijos ir tikslinis finansavimas apskaitoje registruojamos tada, kai lėšos yra gautos. Tikslinis finansavimas iš valstybės biudžeto panaudotas per ataskaitinį laikotarpį pripažįstamas finansavimo pajamomis. Turtu gauta parama yra įvertinama perdavimo dokumente nurodyta verte. Tokia parama pripažįstama panaudota tą ataskaitinį laikotarpį, kai gautas turtas sunaudojamas.

2.6 Paslaugų ir pardavimų pajamos

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

2.7 Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos remiantis kaupimo bei pajamų ir sąnaudų palyginimo principais.

2.8 Mokesčių sąnaudos ir politika

2018 metais „Lesė“ mokesčių srityje vadovavosi atitinkamais Lietuvos Respublikos

mokesčių įstatymais bei kitais norminiais aktais, reglamentuojančiais mokesčių apskaičiavimą, mokėjimą ir pan.

Pagal Pelno mokesčio įstatymo 5 str. 4 dalies (2004 m. balandžio 13 d. įstatymo Nr. IX-2120 redakcija, Žin., 2004, Nr. 60-2127) nuostatas „Lesė“, kai jo mokestinio laikotarpio pajamos iš ūkinės komercinės veiklos neviršija 300.000 eurų, apmokestinamąjį pelną apmokestina taip: 7250 eurų per mokestinį laikotarpį apskaičiuoto apmokestinamojo pelno dalį - taikant 0 procentų mokesčio tarifą, o likusią apskaičiuoto apmokestinamojo pelno dalį - taikant 15 procentų mokesčio tarifą. „Lesė“ ūkinės komercinės veiklos pajamoms nepriskiriamos pajamos, kurios tiesiogiai skiriamos tenkinant viešuosius interesus vykdomai veiklai finansuoti.

2018 ataskaitinių finansinių metų „Lesė“ veiklos rezultatas sudarė pelnas 0 eur. (Nulis eur.).

3. PASTABOS

3.1 Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialaus turto „Lesė“ neturėjo ir per 2018 m. neįsigijo.

3.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės ir kita įranga	Žemė	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	41208	5402	22924	69534
a) Įsigijimo savikaina	48000	6232	22924	77156
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	48000	6232	22924	77156
Finansinių metų pokyčiai:				
– turto įsigijimas		13359		13359
– perleistas ir nurašytas turtas (-) perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /				
– (-)				
Finansinių metų pabaigoje	48000	19591	22924	90515
b) Perkainojimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto				
– turto (-) perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /				
– (-)				
Finansinių metų pabaigoje				
c) Nusidėvėjimas	6792	830	0	7622
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	6792	830	0	7622
Finansinių metų pokyčiai:				
– finansinių metų nusidėvėjimas	3133	2653	0	5786
– atstatantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto				
– turto nusidėvėjimas (-) perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /				
– (-)				
Finansinių metų pabaigoje	9925	3483	0	13408
d) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
– finansinių metų vertės sumažėjimas				
– atstatantys įrašai (-)				

- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto
- turto (-)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /
- (-)

Finansinių metų pabaigoje

d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	38075	16108	22924	77107
(a) + (b) - (c) - (d)				

3.3 Atsargos

Straipsnis	2018-12-31	2017-12-31
Klinikai skirti medikamentai	9912	11244
Iš Viso:	9912	11244

3.4 Išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Straipsniai	2018-12-31	2017-12-31
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	32	1614
Būsimų laikotarpių sąnaudos	448	0
IŠ VISO:	480	1614

3.5 Pirkėjų skolos

Apskaitomos su „Lesė“ tiesiogine veikla paslaugų pirkėjų skolos bei permokėtos į biudžetą mokesčių sumos bei atskaitingi asmenys. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių.

Straipsnis	2018-12-31	2017-12-31
Įsiskolinimas už paslaugas	2006	1057
Kitos gautinos sumos	0	-2583
Iš viso:	2006	-1526

3.6 Pinigai

Piniginių lėšų 2018 metų pabaigoje pagal apskaitos duomenis „Lesė“ turėjo 120746 Eur.

Straipsnis	2018-12-31	2017-12-31
Pinigai banke	118097	105070
Pinigai kasoje	2649	1138
IŠ VISO:	120746	106208

3.7 DOTACIJOS, PARAMA IR TIKSLINIS FINANSAVIMAS

„Lesė“ vykdo įvairias programas, susijusias su gyvūnėlių globa bei jų priežiūra. Šioms programoms vykdyti buvo gauta parama iš juridinių bei fizinių asmenų:

Rėmėjo pavadinimas	Paramos suma Eur
UAB Fotoservisas	100
Baltic Animal Care Sweden	900
UAB Thermo Fisher Scientific Baltics	63
Norstat Lt UAB	2745
VŠĮ Tušti narvai	400
VŠĮ Tautmilės globa	130
UAB Mijuda	300
VŠĮ Šilutės gyvūnų gerovė	50
Intra Research	56
VŠĮ Tarptautinis maratonas	446
UAB Veksus	300
UAB Artūras ir kompanija	10
Amber Initiatives	229
UAB Šilputa	50
Beglobių gyvūnų LPF	80
UAB Baltforta	100
UAB Ziporė	100
MB Olegas ir storas	500
UAB Juris LT	100
UAB Kainava	9500
UAB Sorena	10
VISO:	16169
Anoniminė parama	35181
2 proc. Gyventojų pajamų mokesčio	142232
VISO GAUTA PARAMOS :	193582

Finansavimo gautos sumos sudaro :

Finansavimo šaltinio pavadinimas	Finansavimo suma Eur
Utenos teritorinė darbo birža	1083
Užimtumo tarnyba prie LR	550
Lietuvos sveikatos mokslų universitetas	111
VISO GAUTA FINANSAVIMO	1744

2017 m. gruodžio 31 d. paramos likutis buvo 163194 eur. Per 2018 metus gauta paramos daiktais ir paslaugomis 37999 eur. Kita gauta parama sudarė 193582 eur. 2018 m. paramos likutis yra 195080 eur.

2018 m. gautas finansavimas sudaro 1744 eur. Per 2018 m. panaudotas visas finansavimas pagal paskirtį.

3.8 Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje „Lesė“ ilgalaikių įsipareigojimų neturėjo.

Rodikliai Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų bet ne vėliau kaip penkerius metus	Skolos praėjusių finansinių metų pabaigoje
1.Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	0	0	0
2.Kitos finansinės skolos	0	0	0
3.Skolos tiekėjams	12661	0	20866
4.Gauti išankstiniai apmokėjimai	13	0	32
5.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2470	0	4547
6. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	864	0	-728
VISO:	16008	0	24717

3.9 . Ūkinės veiklos pajamos

Rodikliai /Straipsniai	2018-01-01 – 2018-12-31	2017-01-01 – 2017-12-31
1. Pajamos už parduotas prekes ir paslaugas	58349	52771
IŠ VISO:	58349	52771

3.10 Ūkinės veiklos sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaita sudaryta kaupimo principu. Per ataskaitinį 2018 m. laikotarpį „Lesė“ visos veiklos sąnaudos sudarė 260079 Eur, iš kurių 201730 Eur yra finansuojamos iš valstybės biudžeto ir paramos. Išlaidos buvo dengiamos paramos ir finansavimo gavėjų sąskaita. Ataskaitinio laikotarpio ūkinės veiklos sąnaudos sudarė 58349 Eur.

Veiklos sąnaudos pagrįstos juridine galia turinčiais dokumentais, buhalterinėje apskaitoje detalizuojamos pagal „Lesė“ direktorės įsakymu patvirtintą sąskaitų planą.

3.11 Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Darbo užmokestis ir autorinis užmokestis ir soc. dr. įmokomis):			
1. Direktoriui DU	6023,66	4564,14	
2. Direktoriui autorinis užmokestis			

Direktorė



Vesta Auškalnienė

Įgaliotas asmuo

Živilė Stipinienė

Vyr. buhalterė
Živilė Stipinienė

