

VŠĮ LESĖ

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

2019 01 01- 2019 12 31

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 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 2019 m. – 15 asm.; 2018 m. – 12 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:

- 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 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 sukaupą 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 Pelno 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 grynųjų 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 negautos 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	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	22924	38075	0	0	16108	0		77107
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas/nurašymas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	22924	48000	0	0	19591	0	0	90515
Finansinių metų pabaigoje	22924	48000	0	0	19591	0		90515
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:		9925			3483			13408
- finansinių metų nusidėvėjimas		3134			3252			6386
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno								

VŠĮ LESŲ įm.k. 300709225

straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		13059	0	0	6735	0		19794
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	22924	34941	0	0	12856	0		70721
(a) + (b) - (c) - (d)								

2. Trumpalaikis turtas**2.1 Prekės skirtos parduoti (Atsargos)****3 lentelė**

Atsargos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Vaistai	6143	9912

2.2 Per vienus metus gautinos sumos ir sumokėti avansai**4 lentelė**

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų skolos	2183	2006
Mokesčių permokos	47	0
Iš viso :	2230	2006

Kitas trumpalaikis turtas 27 eur atskaitingo asmens skola įstaigai.

2.3 Kitas trumpalaikis turtas**5 lentelė**

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sumokėti avansai tiekėjams	239	32
Atskaitingo asmens skola įmonei	27	0
Ateinančių laikotarpių sąnaudos, tame skaičiuje:	426	448
<i>Įmonės turto draudimas</i>	426	448
Iš viso :	692	480

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)	104349	116704
Pinigai Paysera banke (eur)	710	1393
Kasa (eur)	3106	2649
Iš viso:	108165	120746

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	Fiziniai ir juridiniai asmenys	70069	Beglobių gyvūnų priežiūrai ir gydymui	70069	0
2						
Viso:	0					0
II. TIKSLINIAI ĮNAŠAI						
Viso:	0					0
III. KITAS FINANSAVIMAS, PARAMA						
1	195080	Gyventojų pajamų mokesčio surinkta parama 2 proc.	121532	Įstaigos veiklų tęstinumui	169154	147458
2	0	Gauta parama iš fizinių ir juridinių asmenų 2018/07	33230	Įstaigos veiklų tęstinumui	6337	26893
4						
Viso:	195080		154762		175491	174351
2019.12.31 NEPANAUDOTOS DOTACIJOS IR PARAMOS LIKUTIS IŠ VISO:						174351

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

4. Įstaigos įsipareigojimai

8 lentelė

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinės		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	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	4288		
Iš pirkėjų gauti avansai	13		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9275		
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.	861		
IŠ VISO	14437		0

5. Pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitoje „Pardavimų pajamos“ parodytos Įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas veterinarijos klinikoje ir parduotos prekės viso 62751 eur. 2019 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 gautinų finansavimo 245 561 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 181 eur.

9 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
------------------------	--------------------------	----------------------------------

Ūkinės-komercinės veiklos pajamos		
Pajamos už suteiktas paslaugas	34841	31869
Pajamos už parduotas prekes	27910	25061
Kitos pajamos	181	1418
Finansavimo pajamos	245561	201731
Iš viso:	308493	260079

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.

2019 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>23460</u>	<u>29770</u>
Parduotų prekių savikaina Klinikoje	21617	28391
Parduotų vaistų savikaina	1843	1379
<u>Veiklos sąnaudos iš viso:</u>	<u>277601</u>	<u>207085</u>
Su darbuotojais susijusios išlaidos	110665	87722
Patalpų nuoma ir jų eksploatacija	22346	25587
Transporto išlaikymas	11332	8924
Ryšio sąnaudos	1335	1776
Maisto gyvūnams išlaidos	9671	13748
Veterinarinių paslaugų sąnaudos	16445	24816
Priežiūros priemonių sąnaudos	35738	44405
Priežiūros priemonės ir maistas gauti kaip parama	70069	107
<u>Kitos sąnaudos viso:</u>	<u>7432</u>	<u>23224</u>
Baudos, palūkanos, neatskaitomas PVM	7432	23224
<u>Sąnaudos iš viso:</u>	<u>308493</u>	<u>260079</u>

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

(eurais)

Eilės Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					
		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		6273	70069	-	70069		
1.1.	Intra Research	EE10193490 7	118					
1.2.	Voxappeal	Voxappeal	20					
1.3	UAB Vinted	302767152	184					
1.4	MB Išmanėsnis muziejus	303824371	200					
1.5	UAB Narbutas International	300591314	300					
1.6	Roko Janausko advokatų profesinė bendrija	304781414	85					
1.7	Capitalum Ltd	12085833	17					
1.8	UAB MeinArt	302893610	200					
1.9	VŠĮ Gerumo slėnis	301818156	394					
1.10	3P group Aps	28685874	1000					
1.11	Norstat UAB	301538656	2855					
1.12	UAB Juris LT	303262509	200					
1.13	MB Koditus	304862841	600					
1.14	UAB Ziporė	300001913	100					
1.15	LPF Maisto bankas	192015172		65865		65865		
1.16	Kika LT UAB	133095117		260		260		
1.17	UAB Dimela Lietuva	110716141		294		294		
1.18	UAB West East partners	134745429		303		303		
1.19	UAB Richė	303520411		2874		2874		
1.20	Maxima LT UAB	123033512		473		473		
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys		0					
2.1.								
2.2.								
3.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X	26957	0		0		
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	121532	X	X	X	X	21120
5.	Iš viso	X	154762					

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

GAUTOS PARAMOS PASIKEITIMAS, ĮSKAITANT JOS PANAUDOJIMĄ, PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(eurais)

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	195080	154762	0	175491	0	174351
2.	Turtas, išskyrus pinigus	0	70069	0	70069	0	0
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X	0	X	X	X
4.	Iš viso	195080	224831		245560		174351

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

7. Veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas

12 lentelė

Turto grupė	Išsigijimo 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	7343		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