

Aiškinamasis raštas prie 2020 m. balanso

I. Bendroji dalis

Pavadinimas, kodas, buveinės adresas : VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondas į.k. 302822289, Žirmūnų g.58-59, Vilnius.
Įregistravimo data: 2012 07 16.

Duomenys kaupiami ir saugomi: VĮ Registrų centras, Lvovo g. 25-101, 09320 Vilnius.

Teisinė forma : Viešoji įstaiga, pelno nesiekiantis juridinis asmuo.

Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas: Verslo įmonių, organizacijų bei valdžios institucijų konsultavimas, visuomenės švietimas, projektų rengimas ir įgyvendinimas, aplinkos būklės, poveikio aplinkai ir jai padarytos žalos vertinimas, galimybių studijų, strategijų ir veiklos programų rengimas ir jų vertinimas, teisės aktų ir kitų normatyvinių dokumentų rengimas.

VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondo vidutinis darbuotojų skaičius 2019 m. - 1, 2020 m. - 2. Darbuotojų skaičius 2020 metų pabaigoje - 5.

II. Apskaitos politika

VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondo finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR finansų ministro 2004-11-22 įsakymu Nr. 1K-372 "Dėl Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo".

Finansiniai VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas

VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondo ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamas į kito turto pasigaminimo savikainą. Kai VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fonde apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Atsargos

VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondo apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Taikomas atsargų sunaudojimo būdas FIFO.

Nuosavas kapitalas

Nuosavą kapitalą gali sudaryti: dalininkų kapitalas, pelnas (nuostolis) ir rezervai iš pelno. Dalininkų kapitalo dydis yra lygus visų dalininkų įnašų sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama įnašų vertė.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik įstatų nustatyta tvarka. Dalininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondo apskaitoje registruojamas tada, kai dalininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelno paskirstymu laikoma tik rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, pagal pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondo apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Pajamos

Pajamos VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fonde pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Sąnaudos

Sąnaudos VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fonde pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Paslaugų teikimo sąnaudos VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fonde pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis konkrečiomis pajamomis ir

ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos. Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiriama per laikotarpį suteikta parama, labdara, taip pat per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos, susijusios su įprastine įmonės veikla, vykdoma neatsižvelgiant į pardavimų apimtį, išskyrus finansinę, investicinę ir kitą veiklą.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Ilgalaikis turtas

VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondas nematerialaus ilgalaikio turto neturi.

Materialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų 2020 m. nėra.

Transporto priemonės - 2020 m. pabaigoje jo įsigijimo vertė - 24900 eur, sukauptas nusidėvėjimas - 24899,80 eur, likutinė vertė - 0,20 eur.

Kitas ilgalaikis turtas - 2020 m. pabaigoje jo įsigijimo vertė - 607,91 eur, sukauptas nusidėvėjimas - 607,62 eur, likutinė vertė - 0,29 eur.

Per 2020 m. ilgalaikio turto neįsigyta, neparduota, nenurašyta.

Pajamos, sąnaudos, finansavimas

2020 metais VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondas vykdydamas komercinę veiklą uždirbo 31641,25 eur pajamų.

2020 m. vykdant Interreg V-A Latvija-Lietuva 2014–2020 m. programos projektą gautas 14444,25 eur finansavimo pajamos. 74,43 eur gauta per VMI anoniminės paramos atskaitomo nuo rėmėjų gyventojų pajamų mokesčio.

Per 2020 metus VŠĮ Pelkių atkūrimo ir apsaugos fondas patyrė 24783,56 eur sąnaudų. Veiklos pelnas 21301,69 eur paliktas ateinančių laikotarpių veiklai finansuoti. Nepanaudoto pelno likutis 2020 m. pabaigoje 21909,73 eur.

Finansavimo lėšų likutis 2020 metų pabaigoje yra 1948,84 eur.

Sumokėti avansai, kitos gautinos sumos

Išankstiniai apmokėjimai - 830,64 eur MarkIT Baltija UAB, sumokėtas išankstinis užsakymas.

Gautinos sumos - 12277,61 eur gautina ES finansuojama suma vykdant Interreg V-A Latvija-Lietuva 2014–2020 m. programos projektą.

Direktorius

Nerijus Zableckis

Apskaitą tvarkantis asmuo
"Saurelija", MB direktorius

Saulius Jonauskas