

LABDAROS IR PARAMOS FONDAS "MAISTO BANKAS"

Įmonės kodas 192015172

Vytenio g. 54, Vilnius

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ FINANSINIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Labdaros ir paramos fondas "Maisto bankas" (toliau – "Maisto bankas") yra juridinio asmens teises turinti pelno nesiekianti organizacija, įregistruota 1996 m. Sausio 29 d. VĮ Registrų centre JAR.

Registracijos adresas : A.Jakšto g. 9, Vilnius. Buveinės adresas : Vytenio g. 54, Vilnius.

Pagrindinis "Maisto banko" tikslas - rinkti paramą maistu ir teikti ją nepasiturinčiųjų maitinimui. "Maisto banko" misija - bendradarbiaujant su maisto gamintojais ir prekybininkais siekti, kad tinkamas vartoti maistas nebūtų išmetamas, bet pasiektų skurstančiuosius. "Maisto bankas" yra atvira, nešališka ir nepriklausoma nevyriausybinių organizacijų, besiremianti geros valios žmonių ir socialiai atsakingų įmonių pagalba. Bendradarbiaudami su socialinėmis ir ne pelno organizacijomis bei įstaigomis siekiame užtikrinti, kad parama maistu pasiektų sunkiausiai gyvenančius žmones. "Maisto bankas" propaguoja atsakingą maisto vartojimą, racionalią mitybą, skatina efektyvų išteklių naudojimą bei visuomenės solidarumą mažinant skurdą ir tausojančią aplinką.

Duomenys apie "Maisto banką" kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centro JAR Vilniaus miesto skyriuje.

"Maisto bankas" dalyvauja šiuose projektuose:

- Kalvarijos savivaldybė
- Integracija Klaipėdoje
- Klaipėdos miesto savivaldybė
- Klaipėdos rajono savivaldybė
- Palangos miesto savivaldybė
- Panevėžio miesto savivaldybė
- Šiaulių miesto savivaldybė
- Šiaulių miesto savivaldybė
- Vilniaus miesto savivaldybė
- Vilniaus rajono savivaldybė
- Labdaros ir paramos koncertas "Pasidalink"
- Western Union parama
- Projektas 54 plius
- EPFSAF
- EPLSAF plius
- EPF projektas
- Projektas "Barkodai"
- Projektas "Gelbėjime maistą nepasiturintiems" (VšĮ "Humana People To People Baltic")

"Maisto banko" vidutinis 2019 metų metinis darbuotojų skaičius 47, 2018 metais - 44.

Per ataskaitinius metus keitėsi "Maisto banko" Direktorius, nuo 2019-05-01 Direktorius pareigas atlieka Simon Gurevičius.

Per ataskaitinius metus keitėsi "Maisto banko" Vyr.buhalteris, nuo 2019-07-01 Vyr.buhalterio pareigas atlieka buhalterinių paslaugų įmonė MB "Finansita" (300074014), atstovaujama vadovės Jurgitos Jociuvienės.

"Maisto banko" finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

"Maisto bankas" turi veiklos padalinį Vilniaus miesto savivaldybės teritorijoje.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. BENDRIOS NUOSTATOS

"Maisto banko" finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis 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 taisyklėmis, patvirtintomis LR Finansų ministro 2018-12-18, Nr. 1K-443. Taip pat vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos fondų įstatymu I-1232, 2019-01-01 redakcija
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas Nr. IX-574 (toliau tekste - BAI);
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014-10-03 nutarimas Nr. 1070 „Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos vyriausiojo archyvaro 2011-03-09 įsakymas Nr. V-100 "Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų rodyklės patvirtinimo" 2018-06-15 redakcija.

Per ataskaitinius metus, pasikeitus "Maisto banko" Direktoriui ir Vyr.buhalteriiui, yra patvirtintas naujas sąskaitų planas, adaptuotas "Maisto banko" valdymo poreikiui, kad būtų patogų matyti gautas pajamas ir patirtas išlaidas pagal išlaidų pobūdį ir apskaita vedama pagal objektus - veiklos padalinius (metus). Kiekvienas "Maisto banko" padalinys turi patvirtintus metinius biudžetus, kurių privalo laikytis atsakingi padalinių vadovai. Sąskaitų planas sudarytas taip, kad apskaitos duomenys suteikia galimybę realiu laiku gauti ataskaitas biudžetų vykdymo kontrolei.

"Maisto bankas", tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda: užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, su kuriuo jis susijęs. Be to, finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis prielaida, kad "Maisto bankas" neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba sumažinti savo veiklos apimties.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, o prireikus – ir lietuvių, ir užsienio kalba.

Svarbiausios "Maisto banko" finansinės apskaitos procedūros – dokumentavimas, inventorizavimas, ūkinių faktų registravimas buhalterinės apskaitos sąskaitose ir jų atspindėjimas finansinėje atskaitomybėje atliekamos vadovaujantis šios dalies nuostatomis:

- Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra pagrįsti apskaitos dokumentais. Apskaitos dokumentai surašomi ūkinės operacijos ir ūkinio įvykio metu arba jiems pasibaigus ar įvykus.
- Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, kurie negali būti pagrįsti apskaitos dokumentais, pagrindžiami su jais susijusių ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos dokumentais ir atspausdinama buhalterinė pažyma.
- Įvairiuose apskaitos dokumentuose užfiksuoti duomenys kaupiami ir sisteminami specialiuose finansinės apskaitos registruose (ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių suvestinėse).
- Apskaitos registruose ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių duomenys užregistruojami ūkinės operacijos arba ūkinio įvykio dieną arba iškart po to, kai yra galimybė tai padaryti.
- Įrašai apskaitos registruose daromi tik pagal apskaitos dokumentus, turinčius BAI nurodytus rekvizitus, išskyrus apskaitos dokumentus, gautus iš užsienio subjektų.

2.2 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUDARYMAS

2.2.1. Finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis šios dalies nuostatomis.

- Finansinėse ataskaitose pateikiama tarpusavyje susieta, teisinga ir vartotojams suprantama informacija;
- Finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra neutrali ir patikima;
- Ataskaitų rodikliai yra palyginami;
- Finansinės ataskaitos sudaromos laikantis "Maisto banko" apskaitos politikos reikalavimų.

2.2.2. Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- a) finansinės būklės ataskaita;
- b) veiklos rezultatų ataskaita;
- c) aiškinamasis raštas.

2.3. ILGALAIKIO TURTO APSKAITOS METODAI

2.3.1. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus :

- "Maisto bankas" ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- "Maisto bankas" pagrįstai tikisi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- "Maisto bankas" gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 500 Eur minimalią ilgalaikio turto savikainą;
- "Maisto bankui" yra perduota rizika su turtu.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje apskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą (amortizaciją). Visoms ilgalaikio turto grupėms nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo sekančio mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo (amortizacijos) suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos patirtos, veiklos sąnaudomis.

Ilgalaikio turto nustatytoji likvidacinė vertė - 1 Eur.

Taikomi šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai :

Nematerialusis turtas:

Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas - 4 metai

Materialusis turtas:

Pastatai ir statiniai	- 20 metų
Priestatai	- 8 metai
Patalpų ir pastatų remontas, kuris nėra laikomas esminiu pagerinimu	- 5 metai
Transporto priemonės senesnės kaip 5 metai	- 10 metų
Transporto priemonės ne senesnės kaip 5 metai	- 5 metai
Metaliniai stelažai, konteineriai	- 6 metai
Maisto paruošimo (virtuvės) įranga	- 5 metai
Kitas buitinis inventorių	- 4 metai
Kompiuterinė technika	- 3 metai

2.3.2. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: sumokėti ilgalaikiai depozitai už įsigyjamą turtą, suteiktos ilgalaikės paskolos, kitos po vienerių metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą.

2.4. ATSARGŲ APSKAITA

Atsargos finansinėse ataskaitose įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Nuostoliai dėl atsargų vertės sumažėjimo pripažįstami veiklos sąnaudomis, o atsargų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas mažina ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas.

2.5. GAUTINŲ SUMŲ APSKAITA

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą. Skola, kurios sumokėjimo terminas yra pasibaigęs daugiau kaip prieš keturis mėnesius, kol vyksta jos išieškojimo procedūra, laikoma abejotina. Abejotinos skolos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejonų skolų sąnaudos.

2.6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

"Maisto banko" pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriami visi turimi pinigai bankų sąskaitose ir kasose. Kiekvienas "Maisto banko" padalinys turi savo atskirą banko sąskaitą AB Swedbanke ir kasą, metų pabaigoje yra atliekama grynųjų pinigų inventorizacija.

Apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurai. 2019 metais "Maisto bankas" turėjo sąskaitas AB Swedbanke, AB SEB banke, PayPal ir Paysera. Ataskaitinių metų pabaigoje Įmonės pinigų ir jų ekvivalentų suma lygi 115.425 Eur, 2018 metų pabaigoje - 54.321 Eur.

2.7. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Įmonė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas testinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Tai yra draudimo įmokos, kurios per draudiminį laikotarpį proporcingai bus pripažintos veiklos sąnaudomis, ir projektų vykdymui patirtos išlaidos, kurios dar neapmokėtos iš projektams skirto finansavimo (4 pastaba).

2.8. NUOSAVAS KAPITALAS

"Maisto banko" nuosavą kapitalą sudaro sukauptas veiklos rezultatas. Jį sudaro ataskaitinių metų rezultato, parodyto ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje, ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių veiklos rezultatų suma.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnio „Sukauptas veiklos rezultatas“ suma gali būti tiesiogiai didinama arba mažinama ir dėl rezervų panaikinimo arba sudarymo.

2.9. FINANSAVIMO SUMOS

"Maisto banko" finansavimo sumų šaltiniai yra:

1. Tikslinis finansavimas:

- iš valstybės biudžeto;
- iš savivaldybių biudžeto;
- iš kitų šaltinių.

2. Juridinių ir fizinių asmenų parama;

- prekybos tinklų atiduodamas besibaigiančio galiojimo nebeparduodamas, bet tinkamas vartojimui maistas;
- "Maisto banko" akcijų ir kitų renginių metu žmonių paaugoti maisto produktai ir lėšos;
- maisto gamintojų, ūkininkų, logistikos bendrovių dovanojami maisto produktai ir paslaugos;

3. Kitas finansavimas.

- Europos Sąjungos parama maistu labiausiai nepasiturintiems;

Tiksliniam finansavimui priskiriamos iš valstybės, savivaldybių biudžetų arba iš kitų šaltinių (Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir jų įsteigtų fondų ir kt.) gautos lėšos, skirtos programoms įgyvendinti arba kitiems tikslams.

Paramai priskiriami pagal Labdaros ir paramos įstatymą juridinių ir fizinių asmenų perduoti pinigai ar kitas turtas. Paramai taip pat priskiriama Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nuo gyventojų pajamų mokesčio pervedama procentinė dalis.

Finansavimo sumos pripažįstamos **finansavimo pajamomis** tą ataskaitinį laikotarpį, kai panaudojamos – padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti skirtos finansavimo sumos, 2019 m. sudarė 13.967.878 Eur, 2018 m. - 11.993.194 Eur.

2019 metais "Maisto bankas" pasirašė paramos sutartį su VŠĮ "Humana People To People Baltic" dėl projekto "Gelbėjime maistą nepasiturintiems", pagal kurį per 2019 metus gavo 100.000 Eurų finansavimą, iš kurių 69.517,52 Eur panaudojo sutartyje numatytoms išlaidoms kompensuoti. Likusi finansavimo suma (30.482,48 Eur) yra panaudota, t.y. pripažinta finansavimo pajamomis per 2020 metų 1 ketvirtį.

Finansavimo sumos, gautos už ilgalaikį turtą arba iš pinigais gautų finansavimo sumų įsigijus ilgalaikį turtą, pripažįstamos panaudotomis per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (nematerialiojo turto amortizacijos) suma arba nurašomo nevysiškai nudėvėto (amortizuoto), bet netinkamo naudoti turto likutine verte.

Jei padaromos sąnaudos, kurios pagal pasirašytą sutartį bus apmokamos iš tikslinio finansavimo sumų, tačiau finansavimo sumos dar negautos, vertinama finansavimo sumų gavimo tikimybė:

- jei "Maisto bankas" turi pasirašytą sutartį ar kitą dokumentą, kuriuo patvirtinama, kad lėšos bus gautos, padarytų sąnaudų suma pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos finansavimo pajamos ir gautinos finansavimo sumos;
- jei "Maisto bankas" neturi pasirašytų sutarčių ar kitų dokumentų, kuriais patvirtinama, kad finansavimo sumos bus gautos, registruojamos sąnaudos, tačiau finansavimo pajamos nepripažįstamos ir gautinos finansavimo sumos neregistruojamos.

Jei sąnaudos padarytos einamąjį ataskaitinį laikotarpį, o finansavimo sumos šioms sąnaudoms kompensuoti gautos kitą ataskaitinį laikotarpį ir gautinų finansavimo sumų "Maisto bankas" nebuvo užregistravęs, nes neturėjo patikimų dokumentų, kuriais patvirtinama, kad jos bus gautos, gavus finansavimo sumas, jos iš karto panaudojamos ir pripažįstamos finansavimo pajamomis.

2.10. ĮSIPAREIGOJIMŲ ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimai registruojami apskaitoje, kai "Maisto bankas" prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Įsipareigojimai gali kilti iš sudarytų sutarčių arba įsipareigojimus nustatančių teisės aktų.

Įsipareigojimai apima "Maisto banko" skolas darbuotojams, prekių tiekėjams, rangovams, paslaugų teikėjams, kredito įstaigoms, valstybės ir savivaldybių institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Priklausomai nuo įsipareigojimų rūšies (skolos prekių tiekėjams, rangovams, paslaugų teikėjams, kredito įstaigoms, biudžetui, darbuotojams ir kt.) ir įvykdymo trukmės, įsipareigojimai grupuojami atskirose buhalterinėse sąskaitose jų atsiradimo metu arba tuo pat po jų atsiradimo.

Pagal vykdymo laiką įsipareigojimai skirstomi į dvi grupes:

- po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai;
- per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos "Maisto bankas" turi įvykdyti per ilgesnį nei vieneri metai laikotarpį nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiai įsipareigojimai apima "Maisto banko" įsiskolinimus bei įsipareigojimus tiekėjams, kredito įstaigoms, valstybės ir savivaldybių institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims. Ilgalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriamos trumpalaikės paskolos, jeigu jų grąžinimo terminas pratęstas arba yra sudaryta pakartotinio finansavimo sutartis ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui. "Maisto bankas" neturi ilgalaikių įsipareigojimų.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos "Maisto bankas" turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai "Maisto banke" - tai įsipareigojimai tiekėjams pagal pasirašytas sutartis ir suteiktas paslaugas arba patiektą turtą.

Pirmą kartą įsipareigojimas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, kuri lygi gauto turto ar paslaugų įsigijimo savikainai. Su sandorio sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

"Maisto bankas" nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti.

2.11. PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ APSKAITA

Vadovaujantis kaupimo principu, **pajamos** apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik "Maisto bankas" ekonominės naudos padidėjimas.

Sąnaudos, patirtos vykdant "Maisto banko" funkcijas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo principą. Per ataskaitinį laikotarpį "Maisto banko" patirtos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, kai jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ar gautinu finansavimu.

Prekių, suteiktų paslaugų **savikainą** ir kitas pardavimo sąnaudas sudaro: kuro, sunaudoto maisto produktų išvežiojimui išlaidos, parduotų prekių savikaina, tiesioginės maisto gamybos išlaidos ir pagrindinių priemonių pasigaminimo išlaidos ir veiklos viešinimo išlaidos.

"Maisto banko" **veiklos sąnaudų** didžiąją dalį (93%) sudaro gauto ir išdalinto maisto produktų kaina 13.069.214 Eur (2018 m. - 10.778.495 Eur, 90% veiklos sąnaudų), žmoniškųjų išteklių sąnaudos, atitinkamai 4% arba 510.207 Eur ir 5% arba 656.879 Eur, patalpų (sandėlių ir maisto paskirstymo bei gamybos patalpų) nuoma ir eksploatacija, atitinkamai 1% arba 132.498 Eur ir 1% arba 117.086 Eur, toliau ryšių sąnaudos, pirktų paslaugų sąnaudos ir kita.

Kitos "Maisto banko" sąnaudos tai banko mokesčiai, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, delspinigiai.

2.12. ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai apskaitoje pripažįstami, jeigu jie atitinka visus tris bendruosius pripažinimo kriterijus: "Maisto bankas" turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiama pasižadėjimą, kuri lėmė *nraaities veiksmāi*

tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar netšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, įsipareigojimų suma gali būti įvertinta. "Maisto banke" apskaitomi atostoginių kaupiniai.

2.13. ĮMONĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Įmonė nėra gavusi ar išdavusi garantijų ir laidavimų. Įmonė nedalyvauja teismo procesuose.

2.14. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinių metų pabaigoje Įmonė neturėjo neapibrėžtinių įsipareigojimų.

2.15. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Įmonės finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

2020 m. pradžioje įvykęs COVID-19 viruso protrūkis Europoje ir visame pasaulyje turės įtakos "Maisto banko" veiklai ir rezultatams, nes esant ekstremaliai situacijai šalyje "Maisto banko" paslaugos reikalingos didesne apimtimi - maisto produktų išdalinimas nepasiturintiems žmonėms į namus, kitas jų buvimo vietas, nes viešojo maitinimo įstaigų, tame tarpe, labdaros valgyklų, veikla yra uždrausta karantino metu. Todėl planuojamos didesnės žmogiškųjų išteklių, reikalingų maisto paruošimui ir išdalinimui, bei transportavimo grandinės išlaidos. Paramos gavėjų apimtis reikšmingai padidėjo dėl žmonių saviizoliacijos.

Kitas dalykas yra susijęs su paramos gavėjais ir jų galimybėmis laiku apmokėti maisto tvarkymo mokesčius.

"Maisto bankas" iki šiol vykdo savo įsipareigojimus ir jokių pradelsimų neturi.

3. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.291	1.291
Įsigijimo savikaina	0	0
Finansinių metų pokyčiai:		0
– turto įsigijimas	0	0
– nurašyta (-)	59	59
a) Finansinių metų pabaigoje	1.232	1.232
b) Perkainojimas		0
Nusidėvėjimas	0	0
Finansinių metų pokyčiai:		0
– finansinių metų nusidėvėjimas	836	836
c) Finansinių metų pabaigoje	836	836
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c)	396	396

2. Materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	18.810	156.749	61.332	236.891
Įsigijimo savikaina metų pradžioje	46.395	200.805	117.501	364.701
Finansinių metų pokyčiai:				0
– turto įsigijimas			1.413	1.413
– parduota (-)		-62		-62
– nurašyta (-)			-161	-161
– perkėlimas iš straipsnio į kitą straipsnį	25.638	-1.426	-24.212	0
a) Finansinių metų pabaigoje	72.033	200.743	118.753	391.529
Perkainavimas/nuvertėjimas				0
– perkainota (+), nuvertinta (-)				0
– nudėvėta per laikotarpį				0
b) Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0
Sukauptas nusidėvėjimas	27.585	44.056	56.169	127.810
Finansinių metų pokyčiai:				0
– finansinių metų nusidėvėjimas	7.870	42.982	13.413	64.265
– nurašyta (-)				0
– perkėlimas iš straipsnio į kitą straipsnį				0
c) Finansinių metų pabaigoje	35.455	87.038	69.582	192.075
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c)	36.578	112.279	24.959	173.816

3. Finansinis turtas

Sumokėtas 8.557 Eur depozitas pagal išperkamosios nuomos sutartį su UAB "Swedbank lizingas".

4. Atsargos

	2019.12.31	2018.12.31
Neišdalinti EPF produktai	75.177	42.549
Maisto produktai skirti gamybai, dalinimui	51.989	32.843
Kuras	1.384	314
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	878	13.029
Sumokėti depozitai pagal sutartis	7.701	0
Ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas)	646	0
Nepasibaigusių projektų kompensuotinos sąnaudos	7.723	3.621
Iš viso:	145.498	92.356

5. Gautinos sumos per vienerius metus

	2019.12.31	2018.12.31
Paramos gavėjų įsiskolinimas už maisto produktų tvarkymą	23.603	23.487
Projekto "Pasidalink" metu suaukotos lėšos	167.112	132.798
Gautinas finansavimas pagal sutartis	179	65.606
Biudžeto skola įmonei	1.102	
Kitos gautinos sumos	343	1.952
Iš viso:	192.339	223.843

6. Pinigai

	2019.12.31	2018.12.31
Pinigai banke	113.091	49.774
Pinigai kasoje	2.334	4.547
Iš viso:	115.425	54.321

7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų šaltinis	Likutis finansinių metų pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis finansinių metų pabaigoje
*EPF gauti ir išdalinti produktai	42.549	2.924.357		-2.891.730	75.176
Parama gauta maisto produktais ir paslaugomis, kitu turtu	32.795	10.196.678		-10.177.484	51.989
Parama ilgalaikiam turtui	237.897			-65.101	172.796
Savivaldybių ir kitų valstybinių įstaigų finansavimas	1.039	371.084		-371.365	758
Gauta parama iš fizinių asmenų (anoniminė)	29.977	138.259		-168.236	0
Gauta parama iš juridinių asmenų	30.973	227.666		-158.639	100.000
**Gauta parama (EFB)	0	16.081		-4.081	12.000
Gyventojų parama pagal GPM įstatymą (2% nuo GPM)	0	9.331		-9.331	0
Projektas Pasidalink			121.911	-121.911	
Iš Viso:	375.230	13.883.456	121.911	-13.967.878	412.719

* Pagal sutartį produktai yra užpajamuojami ir išduodami pagal išdalavimo dokumentus

** European Food Banks

8. Mokėtinos sumos per vienerius metus

	2019.12.31	2018.12.31
Skolos tiekėjams	41.451	40.284
Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.636	1.863
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	171	12.271
Atostoginių kaupiniai	13.996	9.841
Kito mokėtinos sumos	0	32.779
Iš viso:	57.254	97.038

9. Pajamos

	2019.12.31	2018.12.31
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	144.425	133.600
Maisto tvarkymo mokestis	111.980	133.600
Parduotų prekių pajamos	479	
Maitinimo labdaros valgykloje pajamos	8.817	
Patalpų nuomos pajamos	1.357	
Pajamos už transportavimą ir maisto dalinimą	19.042	
Renginių organizavimo pajamos	2.750	
Finansavimo pajamos	13.967.878	11.993.194
Kitos veiklos pajamos	12.647	6.021
Draudimo išmokos	2.832	1.861
Grąžintos apyvartinės taros pajamos	2.052	3.921
Kitos netipinės pajamos	7.674	169
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	88	
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	1	70
Iš viso:	14.124.950	12.132.815

10. Finansavimo pajamos

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai panaudojamos – patiriamos išlaidos, kurioms kompensuoti skirtos finansavimo sumos (LR Finansų ministro 2018-12-18 Įsakymas Nr. 1K-443). Pastaboje Nr. 9 suma 13.967.878 Eur pripažįstama finansavimo pajamomis 2019 metais. Šioje sumoje 93% arba 13.069.214 Eur sudaro neatlygintinai gautų (pajamos) ir išdalintų (sąnaudos) maisto produktų vertė (10.177.484 eur iš Lietuvos paramos teikėjų ir 2.891.730 eur -EPF produktai). Atitinkamai 2018 metais finansavimo pajamos ir sąnaudos sudarė 11.993.194 Eur (9.555.874 eur iš Lietuvos rėmėjų ir 1.372.606 eur EPF produktai).

Finansavimo sumos, gautos už ilgalaikį turtą arba iš pinigais gautų finansavimo sumų įsigijus ilgalaikį turtą, pripažįstamos panaudotomis per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (nematerialiojo turto amortizacijos) suma arba nurašomo nevisiškai nudėvėto (amortizuoto), bet netinkamo naudoti turto likutine verte. 2019 metais - 65.101 Eur, 2018 m. - 52.231 Eur.

11. Sąnaudos

	2019.12.31	2018.12.31
Parduotų prekių, suteiktų paslaugų savikaina ir kitos pardavimo sąnaudos	68.105	44.251
Kuro ir kitų prekių savikaina	26.747	44.251
Tiesioginės gamybos išlaidos	3.028	
Kitos pardavimo sąnaudos - priemonių gamyba ir viešinimas	38.330	
Veiklos sąnaudos	14.034.619	12.033.279
Suteiktos labdaros maisto produktais juridiniams asmenims - paramos gavėjams - savikaina	9.226.590	10.778.495
Suteiktos labdaros fiziniams asmenims - paramos gavėjams - savikaina	3.414.368	
Nebetinkami maisto produktai žmonių vartojimui - atiduota ūkininkams	408.309	
Žmogiškųjų išteklių sąnaudos	510.207	656.879
Patalpų nuoma (biurai, sandėliai)	132.498	117.086
Renginių organizavimo išlaidos	86.933	
Transportavimo išlaidos	77.349	57.954
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	65.102	51.906
Pirktų paslaugų savikaina	45.013	272.793
Istaigos ūkio priemonių ir kanceliarinės išlaidos	22.825	46.285
Ryšių išlaidos	19.003	9.815
Maisto produktai antriniam perdirbimui	18.970	
Draudimo sąnaudos	5.841	8.130
Veiklos moklesčių sąnaudos	860	
Beviltiškų skolų, maisto produktų nurašymas	752	
<i>Kitos pardavimo sąnaudos - priemonių gamyba ir viešinimas</i>		33.936
Kitos sąnaudos	1.158	7.527
Banko komisiniai mokesčiai	572	
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	572	
Delspinigių sąnaudos	14	
Kitos veiklos sąnaudos		7.527
Iš viso:	14.103.882	12.085.057

Direktorius

Simon Gurevičius

Vyr.buhalteris

MB "Finansita", atstovas Jurgita Jociuvienė

2020 m. Kovo 31 d.