

VšĮ „Lesė“
300709225, Savanorių pr. 33- 91, Vilnius

2017 METŲ FINANSINIO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. gegužės 25 d.

Bendroji dalis

1. Duomenys apie finansinį ataskaitų rinkinį parengusį subjektą

Viešoji įstaiga "Lesė" įm. kodas 300709225, įregistruotas 2007-04-23, yra pelno nesiekianti įmonė. Tai savanoriška gyvūnų globos organizacija, veikianti Vilniuje, Kaune, Jonavoje, Tauragėje. Organizacija užsiima gyvūnų globa ir naujų namų paieška benamiams gyvūnams, sterilizacijos organizavimu ir finansavimu bei visuomenės švietimu.

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga turi filialą Kaune. Filialai Jonavoje ir Tauragėje veikia be patalpų. Filialai veikia kaip neatskiriama organizacijos vienetai. 2016 m. liepą atidarė savo veterinarijos kliniką.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje per 2017 m. dirbo vidutiniškai 9,67 darbuotojai. 2017 m. sausio 1 d. įstaigoje dirbo 7 darbuotojai, o 2017 m. gruodžio 31 d.- 9 darbuotojai.

6. Kita informacija

Dalininkai: vienintelė „Lesės“ dalininkė yra Vesta Auškalnienė, organizacijos direktorė, kuri be darbo užmokesčio negavo jokių kitų išmokų.

Organizacija išlaikoma lėšomis, gaunamomis iš 2 procentų gyventojų pajamų mokesčio, taip pat juridinių bei fizinių asmenų aukomis.

1. APSKAITOS POLITIKA

VŠĮ „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 VŠĮ „Lesė“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Visos sumos 2017 metų finansinėje atskaitomybėje yra pateikiamos eurai. Operacijos, kurios buvo vykdomos 2017 finansiniais metais užsienio valiuta, buvo konvertuojamos į eurus oficialiu Lietuvos banko nustatytu kursu ir nustatyta tvarka.

1.1 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.

1.2 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 VŠĮ „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 pradedamas 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

1.3 Atsargos

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

1.4 Gautinos sumos

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

1.5 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.

1.6 Paslaugų ir pardavimų pajamos

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

1.7 Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos remiantis kaupimo bei pajamų ir sąnaudų palyginimo principais.

1.8 Mokesčių sąnaudos ir politika

2017 metais VŠĮ „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 VŠĮ „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. VŠĮ „Lesė“ ūkinės komercinės veiklos pajamoms nepriskiriamos pajamos, kurios tiesiogiai skiriamos tenkinant viešuosius interesus vykdomai veiklai finansuoti.

2017 ataskaitinių finansinių metų VŠĮ „Lesė“ veiklos rezultatas sudarė pelnas (-nuostolis) - 665 eur (šeši šimtai šešiasdešimt penki eur.).

2. TURTAS

2.1 Ilgalaikis nematerialus turtas

Per 2017 metus VŠĮ „Lesė“ nematerialaus turto neįsigijo.

2.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Per 2017 metus VŠĮ „Lesė“ neįsigijo ilgalaikio materialaus turto. Sukauptas nusidėvėjimas – 7622,43 eur. Likutinė vertė yra 69534,02 eur.

2.2 Atsargos

2017 m. buvo nupirkti medikamentai ir prekės veterinarijos klinikos veiklai bei prekės elektroninės parduotuvės veiklai. 2017 metų gruodžio 31d. atsargose jų buvo už 11244 eurus vertės.

2.3 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams 2017 m. gruodžio 31d. VŠĮ „Lesė“ turėjo už 1614 eurus.

2.4 Pinigai

Piniginių lėšų 2017 metų pabaigoje pagal apskaitos duomenis VŠĮ „Lesė“ turėjo 106208 eur.

Straipsnis	2017-12-31
Pinigai banke	105070
Pinigai kasoje	1138
IŠ VISO:	106208

3. DOTACIJOS, PARAMA IR TIKSLINIS FINANSAVIMAS

VŠĮ „Lesė“ vykdo įvairias programas, susijusias su gyvūnų globa. Šioms programoms vykdyti buvo gauti tiksliniai finansavimai, parama iš juridinių bei fizinių asmenų bei pajamos iš veterinarijos klinikos bei elektroninės parduotuvės veiklos. Viso per 2017 metus gauta 165767 eurų paramos. Per 2017 metus panaudota paramos 163108 eurai.

3.1 Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje VŠĮ „Lesė“ ilgalaikių įsipareigojimų neturėjo. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 24715,46 eur.

3.2 Veiklos sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaita sudaryta kaupimo principu. Per ataskaitinį 2017 m. laikotarpį VŠĮ „Lesė“ visos veiklos sąnaudos sudarė 216755 Eur, iš kurių 163108 Eur yra finansuojamos iš fizinių ir juridinių asmenų paramos. Išlaidos buvo dengiamos paramos ir finansavimo gavėjų sąskaita bei pajamomis, gautomis iš veterinarijos klinikos bei elektroninės parduotuvės veiklos.

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

3.3 Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Darbo užmokestis ir autorinis užmokestis ir soc. dr. įmokomis):	
1. Direktoriui DU	4564,14 EUR
2. Direktoriui autorinis užmokestis	
B. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:	
Direktorė	Buhalterė
Vesta Auškalnienė	Irena Savelytė