

PATVIRTINTA
2024 m.
Protokolo Nr.24/1

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE
VŠĮ SOS GYVŪNAI
2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Įregistravimo data ir kiti pagrindiniai duomenys

VŠĮ „SOS gyvūnai“ (toliau – „Įstaiga“) įregistruota 2008 m. vasario 2 d.. Įstaigos kodas – 301536872.

VŠĮ „SOS gyvūnai“ yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke, savarankišką balansą ir savo veikloje besivadovaujantis Lietuvos Viešųjų įstaigų ir kitais įstatymais, teisės aktais ir savo įstatais ir kurio tikslas – tenkinti viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą – niekur kitur nepriskirtų, organizacijų veikla (pagal ekonominę veiklos rūšių klasifikatorių veiklos kodas yra 960900). Įstaigos pagrindinis tikslas – teikti visapusišką pagalbą beglobiams ir benamiams gyvūnams.

Dalininkų įnašų vertė – 28,97 EUR.

Įstaigos dalininkai	Valdoma dalis procentais finansinių metų pabaigoje	Valdoma dalis procentais praėjusių finansinių metų pabaigoje
Nadezda Makusheva	69,99%	69,99%
Nikita Mezencev	30,01%	30,01%

Dalyvavimas projektuose

2023 įstaiga vykdė šiuos projektus:

- dalyvavo Vilniaus miesto savivaldybės finansuojamoje nevyriausybinių gyvūnų globos organizacijų rėmimo programoje;
- VŠĮ Geros valios projektai finansuojami projektai.

Informacija apie įmonės buveines

Registruotas buveinės adresas: Upės g.21-1, Vilnius. Įstaigos veikla vykdoma: pagrindinė prieglauda Minsko pl. 33, Vilniaus m.

Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių, kurie prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

Darbuotojų skaičius

2023 m. vidutinis metinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 7 žmonės (2022 m. – 7 žmonės).

Ūkio subjekto vadovui išmokėtos sumos

Per 2023 metus Įstaigos vadovei Nadezdai Makushevai buvo mokėtas jai priklausantis darbo užmokestis.

Informacija apie apskaitą tvarkančią asmenį

Buhalterinę apskaitą už 2023 m. tvarkė MB „Finansų pelėdos“, už 2022 m. - finansininkų, veikiančių pagal individualios veiklos pažymą, profesinė bendrija „Finansų pelėdos“. Naudojama buhalterinė apskaitos programa „Rivilė“.

II. APSKAITOS POLITIKA

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Įstaigos metinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikoje apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymas 2018 m. gruodžio 18 d. Nr. 1K-443 „Dėl finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymo Nr. 1K-372 „Dėl 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 taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymas Nr. I-1428;
- Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymas Nr. I-172;
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas Nr.IX -574;
- kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, apibrėžiančiais apskaitos tvarkymą, finansinių ataskaitų sudarymą ir jų pateikimą.

Įstaigos apskaitos politika

Apskaita Įstaigoje tvarkoma dvejybiniu įrašu. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, o prireikus ir užsienio kalba.

Įstaigoje ilgalaikio turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Ilgalaikio turto minimali įsigijimo vertė – 500 eurų, likvidacinė vertė - 1 euras.

Įstaigos apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Įstaigoje taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Įstaigos apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Kasdienei veiklai vykdyti įsigytų ir perduotų naudoti medžiagų ir inventorius vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Kai medžiagas ir inventorių planuojama panaudoti per ateinančius laikotarpius, jie apskaitoje registruojami atsargose.

Parama, gauta prekėmis ar paslaugomis, yra įvertinama paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų verte. Savanorių suteiktomis paslaugomis arba savanorių darbu gauta parama finansavimu nepripažįstama.

Įstaiga ūkinėms operacijoms, kurių atlikimas ir buvimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, perskaičiuoti taiko Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį, galiojantį ūkinės operacijos atlikimo dieną, o jeigu tą dieną euro ir užsienio valiutos santykis nebuvo paskelbtas, – paskutinį paskelbtą euro ir užsienio valiutos santykį.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas:

Rodikliai	Nematerialusis turtas	Žemė	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Baldai ir biuro įranga	Kompiuterių ir ryšių įranga	Kitas ilgalaikis turtas	Nebaigti statyti objektai	Viso, EUR
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	68375	17629	2138	2	538	26	88843	177550
a) įsigijimo savikaina									
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	68375	23208	2250	2	774	26	88843	183477
- turto įsigijimas per finansinius metus (+)	0	0	0	0	0	2188	499	9371	12057
- turto pardavimas per finansinius metus (-)							-2		-2
Finansinių metų pabaigoje (savikaina 2023-12-31)	0	68375	23208	2250	2	2962	523	98213	195533
b) nusidėvėjimas									
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	5579	112	0	236	0	0	5928
- finansinių metų nusidėvėjimas (+)	0	0	4639	225	0	502	73	0	5439
Finansinių metų pabaigoje (nusidėvėjimas 2023-12-31)	0	0	10218	337	0	739	73	0	11367
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	0	68375	12989	1913	2	2223	450	98213	184166

2. Atsargos:

Eil. Nr.	Sumos pagal rūšis	Suma, EUR finansinių metų pabaigoje	Suma, EUR praėjusių finansinių metų pabaigoje
1	Atsargos	11189	3645
2	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	4640	11767
3	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	100	-
	Iš viso	15929	15412

3. Per vienus metus gautinos sumos:

Eil. Nr.	Sumos pagal rūšis	Suma, EUR finansinių metų pabaigoje	Suma, EUR praėjusių finansinių metų pabaigoje
1	Kitos gautinos finansavimo sumos	2969	2800
2	Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos	13463	-
	Iš viso	16431	2800

4. Finansavimo sumos:

Eil. Nr.	Sumos pagal rūšis	Suma, EUR finansinių metų pabaigoje	Suma, EUR praėjusių finansinių metų pabaigoje
1	Gautos ir nepanaudotos paramos suma	182188	184955
	Iš viso	182188	184955

5. Ilgalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Sumos pagal rūšis	Suma, EUR finansinių metų pabaigoje	Suma, EUR praėjusių finansinių metų pabaigoje
1	Finansinės nuomos (lizingo) ir panašūs įsipareigojimai – atidėto mokėjimo prekės	627	5640
2	Įsipareigojimai kredito įstaigoms	-	-
	Iš viso	627	5640

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Sumos pagal rūšis	Suma, EUR finansinių metų pabaigoje	Suma, EUR praėjusių finansinių metų pabaigoje
1	Finansinės nuomos (lizingo) ir panašūs įsipareigojimai– atidėto mokėjimo prekės	3190	640
2	Skolos tiekėjams	119670	107571
3	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-

4	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	20163*	4910
5	Kitos mokėtinos sumos (mokesčiai)	1080	358
	Iš viso	144103	113479

* Iš jų atostogų kaupiniai – 17435 Eur.

7. Pardavimo pajamos:

Eil. Nr.	Sumos pagal rūšis	Suma, EUR finansinių metų pabaigoje	Suma, EUR praėjusių finansinių metų pabaigoje
1	Pajamos už suteiktas paslaugas	3268	6942
2	Pajamos iš parduoto nebenaudojamo ilgalaikio turto	3900	-
	Iš viso	7168	6942

8. Finansavimo pajamos:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų panaudojimas	Suma, EUR finansinių metų pabaigoje	Suma, EUR praėjusių finansinių metų pabaigoje
1	Finansavimo sumos iš savivaldybių biudžetų	5000	5000
2	Juridinių asmenų parama	69209	35395
3	Fizinių asmenų ir anoniminė parama	229485	152258
	Iš viso	303695	192653

9. Sąnaudos:

Eil. Nr.	Sumos pagal rūšis	Sąnaudos, EUR per finansinius metus	Sąnaudos, EUR per praėjusius finansinius metus
1	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina	2	-
2	Gyvūnų priežiūros sąnaudos	104846	57679
3	Darbuotojų išlaikymo	122728	91314
4	Ryšių ir komunalinių paslaugų sąnaudos	10975	1953
5	Skelbimų ir reklamos sąnaudos	3126	86
6	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	5439	4988
7	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	22193	11407
8	Transporto sąnaudos	18826	15656
9	Kitos veiklos sąnaudos	19804	16259
10	Kitos sąnaudos	225	253
	Iš viso	308163	199595

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklių
4 priedas

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

Lentelėje pateikiama per ataskaitinį laikotarpį gauta parama, skirta veiksams numatytiems Įstaigos įstatuose įgyvendinti ir užtikrinti. Atskleidžiami paramos davėjai skyrę paramą, kurios vertė lygi arba didesnė nei 2500 EUR.

(eurais)

Eilės Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	Savonorių darbu**	
							Eur	Valandos
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	X	32394	6343	0	0	0	0
1.1	VšĮ Geros valios projektai	301678868 Lietuvos Respublika	8037					
1.2	Kiti Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys, suteikę paramos mažiau nei 2500 Eur	x	24357	6343				
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys	X	30472	0	0	0	0	0
2.1	PET RESCUE FINLAND RY	2815496-8 Suomijos Respublika	3652					
2.2	IF P.C INSURANCE AS FILIALAS	10100168 Estijos Respublika	6000					
2.3	The Moodys Foundation	13-4200757 Jungtinės Valstijos	20481					
2.4	Kiti užsienio juridiniai asmenys, suteikę paramos mažiau nei 2500 Eur	x	340					
3.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X	97575	0	0	0	0	1820
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	129143	0	0	0	0	0
5.	Iš viso	X	289585	6343	0	0	0	1820

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Iš viso 2023 m. gyvūnų priežiūros veikloje dalyvavo 8 nuolatiniai savanoriai, viso savonorių dirbtos valandos 1820.

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklių

5 priedas

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	184955	289585		292352	292352	182188
2.	Turtas, išskyrus pinigus		6343		6343	6343	0
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	0	0		0		0
4.	Iš viso	184955	295928	0	298695	298695	182188

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklų

6 priedas

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ SUTEIKTA LABDARA IR PARAMA

(eurais)

Eilės Nr.	Suteiktos labdaros, paramos gavėjas		Suteiktos labdaros, paramos dalykas			
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis**	Turto panauda***
1	2	3	4	5	6	7
1.	Juridiniai asmenys					
2.	Fiziniai asmenys*	X				
3.	Iš viso	X				

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Nurodoma suteiktų paslaugų savikaina.

*** Rodoma, kai subjektas perduoda kitiems asmenims naudoti turtą pagal panaudos sutartį, neatsižvelgdamas į tai, kokiomis teisėmis jis pats valdo šį turtą

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo

7 priedas

TIKSLINIO FINANSAVIMO SUMŲ PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(eurais)

Eilės Nr.	Tikslinio finansavimo sumų šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Gautinų sumų pasikeitimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7
1.	Valstybės biudžetas	0	0	0		0
2.	Savivaldybių biudžetai	0	5000	5000		0
3.	Kiti šaltiniai	0	0	0		0
4.	Iš viso	-	5000	5000	-	-