

VšĮ „Aurora resort“

2024 m. metinių finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

VŠĮ Aurora resort (toliau – Įstaiga) įregistruota 2023 m. kovo 9 d., yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kuris savo veikloje vadovaujasi šiais įstatais, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu (toliau – Viešųjų įstaigų įstatymas), kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais. veiklos laikotarpis neribotas.

Įstaigos registracijos adresas: Šiaurės g. 26, LT-56233, Žiežmariai.

Įstaigos kodas – 306269099, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Teisinė forma – Viešoji įstaiga.

Įstaigos veiklos laikotarpis – neribotas.

Įstaigos finansiniai metai – Sausio 1d. – Gruodžio 31d.

Šiuo metu filialų, atstovybių ar dukterinių įmonių neturi.

Įstaigos dalininkų yra du.

Įstaigos veiklos pobūdis – pramogų ir poilsio organizavimo veikla (93.20); posėdžių ir verslo renginių organizavimas (82.30); poilsiautojų ir kita trumpalaikio apgyvendinimo veikla (55.20); vaikų poilsio stovyklų veikla(55.20.20); kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla (90.00). Viešoji įstaiga gali užsiimti bet kokia kita veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams.

Įstaigos veiklos tikslai - įstaiga veikia socialinio poveikio tikslais. Iš komercinės ūkinės veiklos gautas pelnas yra pilnai panaudotas, reinvestuotas viešosios įstaigos numatytiems socialiniams tikslams įgyvendinti, pasirinktos tikslinės grupės - vienišoms mamoms ir tėčiams, bei jų vaikams socialiniai pagalbai teikti.

Apskaitą atliko įstaigos vadovas – Veronika Nesterovaitė.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 2024 m. buvo 1 darbuotojas.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VŠĮ Aurora Resort buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos Respublikos galiojančius norminius teisės aktus, vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis.

2. Finansinė atskaitomybė rengiama einamųjų metų gruodžio 31 d. duomenimis.

3. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

4. Finansinių ataskaitų privalomas formos yra reglamentuotos 2-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansinės būklės ataskaita“ (toliau - 2-asis VSAFAS), 3-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Veiklos rezultatų ataskaita“ (toliau - 3-asis VSAFAS), 6-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ (toliau - 6-asis VSAFAS), 20- ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ 4 priede (toliau - 20-ojo VSAFAS 4 priedas).

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

- Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma).
- Finansinė atskaitomybė, visas Įstaigos turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje išreiškiami pinigais. Įstaigos finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos nacionaline Lietuvos Respublikos valiuta – eurai.
- Įstaigos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda ir pateikiami tų laikotarpių finansinėje atskaitomybėje, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos.

Ilgalaikis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas Įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėje atskaitomybėje nematerialusis turtas pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama sąnaudomis tolygiai per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Ilgalaikiu materialiuoju turtu Įstaigoje laikomos materialinės vertybės savo požymiais atitinkančios ilgalaikio turto oficialų apibūdinimą. Ilgalaikio turto vertė – 200 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Finansinėje atskaitomybėje materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimo sąnaudos pripažįstamos Įstaigos veiklos sąnaudoms kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas buvo pradėtas naudoti. Likutinė vertė – 1 Eur.

Kitas ilgalaikis turtas Įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Finansinėje atskaitomybėje kitas materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimo sąnaudos pripažįstamos Įstaigos veiklos sąnaudoms kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas buvo pradėtas naudoti.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	12
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	5
Įrenginiai (statiniai)	10
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	8
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Baldai	6
Kitas turtas	4

Atsargos

Atsargos – trumpalaikis turtas, apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas balanse jos rodomos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas. Atsargos įkainojamos taikant FIFO metodą.

Visas mažavertis inventorių, kuris skirtas ne parduoti, yra nurašomas iš karto perdavus šį turtą naudoti. Turtas laikomas perduotas naudoti pagal įsigijimo dokumento išrašymo datą, nebent ant įsigijimo dokumento yra nurodoma kita turto naudojimo pradžios data.

Įstaigoje eksploatuojamų transporto priemonių kuro normos nustatomos Įstaigos vadovo įsakymu. Kuro sąnaudos pripažįstamos pagal kelionės lapus ir / arba sunaudoto kuro nurašymo aktus, patvirtintus Įstaigos vadovo.

Gautinos sumos

Gautinas sumas apskaitos registruose Įstaiga registruoja tada, kai pagal vykdomą sutartį ar kitus dokumentus įgyja juridinę teisę gauti pinigų ar kitą turtą. Gautinos sumos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinamos jų tikrąja verte, kuri nustatoma koreguojant gautinas sumas abejotinomis skolomis.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaigos piniginiam turtui priskiriami visi Įstaigos kasoje ir bankų sąskaitose turimi pinigai bei pinigų ekvivalentai.

Nuosavas kapitalas

Įstaigos dalininkų kapitalas yra lygus dalininkų įnašų vertei.

Įstaigos rezervas – laikinasis (tikslinis) pelno panaudojimo apribojimas, skirtas dalininkų numatytiems tikslams. Sudarant rezervą, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato sumažėjimas ir rezervo

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

padidėjimas. Panaikinus panaudotus arba nepanaudotus rezervus, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato padidėjimas ir atitinkamo rezervo sumažėjimas.

Veiklos rezultatas apima ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų veiklos rezultatus.

Finansavimas

Įstaigos finansavimas priklauso nuo veiklos pobūdžio ir dalyvavimo programose. Įstaigos finansavimo būdai gali būti: dotacijos; tiksliniai įnašai; finansavimo sumos iš valstybės biudžeto; kiti tiksliniai įnašai; kiti būdai.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto buvo skirtos ir ilgalaikio turto įsigijimui. Balanse nurodoma jų likutinė vertė, kai iš įsigijimo vertės atimamas turto ir atsargų nusidėvėjimas. Finansavimo sumos tolygiai mažėja mažėjant turto vertei.

Mokėtinos sumos

Įsipareigojimas pripažįstamas apskaitoje ir parodomas finansinėje atskaitomybėje tada ir tik tada, kai Įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais.

Pajamos

Pajamos Įstaigoje pripažįstamos kaupimo principu ir įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Įstaigos pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas.

Kitoms pajamoms Įstaigoje priskiriamas ilgalaikio turto ir investicijų perleidimo pelnas, gauti ir gautini dividendai, ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gautinos palūkanos už kredito Įstaigose laikomus pinigus, valiutos kurso teigiama įtaka, baudos, delspinigiai, susiję su pirkėjų ir kitomis skolomis.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neišmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos yra įvertinamos tikrąja verte.

Prie veiklos sąnaudų priskiriamos pardavimo, darbuotojų darbo apmokėjimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos), patalpų išlaikymo, patalpų nuomos, draudimo, mokesčių (neatskaitomo

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

PVM ir kt., išskyrus pelno mokestį), transporto ir ryšių, turto nurašymo, abejotinių skolų, žalos atlyginimo ir kitos veiklos sąnaudos.

Išlaidos reprezentacijai finansinėje apskaitoje registruojamos pagal jas įrodančių dokumentų datas. Į sąnaudas jos yra įtraukiamos pagal Įstaigos vidinius reprezentacinių sąnaudų nurašymo aktus ir / arba pagal vadovo patvirtinimą ant pirkimo dokumento.

Kitoms sąnaudoms Įstaigoje priskiriami: ilgalaikio turto ir investicijų perleidimo nuostoliai, valiutos kurso neigiama įtaka, ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios mokėti palūkanos, baudos, delspinigiai ir sąnaudos, nesusijusios su tipine ūkio subjekto veikla.

III. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Apskaitos politikos keitimo finansinėje apskaitoje 2024 m. nebuvo.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nematerialus turtas

Nematerialaus turto likutinė vertė ataskaitinių metų pradžioje – 0 Eur

Per ataskaitinius metus įsigytas nematerialus turtas – 0 Eur

Per ataskaitinius metus parduotas nematerialus turtas – 0 Eur

Nematerialaus turto amortizacija – 0 Eur

Per ataskaitinius metus nurašytas nematerialus turtas – 0 Eur

Nematerialaus turto likutinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 0 Eur

Ilgalaikio materialus turtas

Materialaus turto likutinė vertė ataskaitinių metų pradžioje – 37507,47 Eur

Per ataskaitinius metus įsigytas materialus turtas – 5229,67 Eur

Per ataskaitinius metus parduotas materialus turtas – 0 Eur

Materialaus turto nusidėvėjimas – 0 Eur

Per ataskaitinius metus nurašytas materialus turtas – 0 Eur

Materialaus turto likutinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 42737,14 Eur

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Atsargos

Atsargų pavadinimas	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Panaudota	Likutis 2023.12.31 būklei
Medžiagos ir žaliavos	0	5569,42	5569,42	0
Ūkinis inventorių	0	0	0	0
Kuras ir auto dalys	0	0	0	0
Maisto produktai	0	0	0	0
Iš viso		5569,42	5569,42	

Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sumokėti avansai tiekėjams	0	94,32
Būsimų laikotarpių sąnaudos (draudimas, ir kt.)	0	0
Iš viso	0	94,32

Per vienerius metus gautinos sumos

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų skolos		
Kitos gautinos sumos	478,31	8237,07
Iš viso	478,31	8237,07

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos banko sąskaitoje esantys pinigai sudaro 2,78 Eur., kasoje – 17,54 Eur. Iš viso: 20,32 Eur.

Dalininkų kapitalas

Finansinių metų pradžioje dalininkų įnašai sudarė – 7513,00 Eur.

Finansavimo sumos

Įstaiga „Aurora resort“ 2023m. pasirašė sutartį dėl 42532,04 Eurų projekto. Lėšų struktūra: 77% Paramos suma, iš kurios: valstybės biudžeto 15% lėšos 4800,00 eurų, Europos Žemės ūkio fondo kaimo plėtrai 85% lėšos 27200,00 Eur. 21% Kaišiadorių miesto savivaldybės lėšos 8757,88 Eurų (skirtos ir PVM kompensuoti), ir savos 2% lėšos 774,16 Eurų.

VšĮ Aurora resort
Šiaurės g. 26, LT-56233, Žiežmariai
Tel. (8-684) 80419
El. paštas: poilsis.aurora@gmail.com

Įmonės kodas: 306269099
PVM kodas: LT100016137611
A.s. Nr. LT637300010177166706
AB SWEDBANK
Banko kodas: 73000

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Tikslinio finansavimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. 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.	Valstybės biudžetas	0	2400,00	2400,00	0	0
2.	Kaišiadorių miesto savivaldybė	0	0	0	0	0
3.	ES paramų lėšos (Europos Žemės ūkio fondo kaimo plėtrai)	0	13600,00	13600,00	0	0
	VMI GPM 1,2%		359,32	359,32	0	0
	Kiti šaltiniai					
	Iš viso:	0	16359,32	16359,32	0	0

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Finansiniai įsipareigojimai	3700,00	4700,00
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		16000,00
Iš viso	3700,00	20700,00

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Finansiniai įsipareigojimai	0	600,00
Skolos tiekėjams	0	0
Gauti avansai	0	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0	0
Pelno mokestis	0	0
Kitos mokėtinos sumos	0	0
Iš viso	0	600,00

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Finansiniai ryšiai su įstaigos vadovais

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos vadovams buvo priskaičiuota 0 Eur darbo užmokesčio.

Ataskaitinių metų veiklos rezultatas

Pagrindinės veiklos kitos pajamos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas sudaro 0 Eurų. Ataskaitiniais metais Įstaiga veiklos nevykdė.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 8618,36 Eurų, iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 3317,63 Eurų;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 0 Eurai;
- Komunalinių paslaugų – 0 Eurų;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 5603,90 Eurų;
- Transporto išlaikymo sąnaudos – 0 Eurų.
- Kitos sąnaudos (susijusios su vykdomais projektais) – 56,15 Eur.

Ataskaitiniais metais iš ekonominės veiklos Įstaiga gavo 0 Eur pajamų, finansavimo pajamos sudarė – 16359,32, jais įstaiga padengė modulių įsigijimo sąnaudas (16000 Eur. buvo 2023m. ilgalaikiai įsipareigojimai), bei darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.

Ataskaitinių metų Įstaigos sąnaudos buvo 8618,36 Eur.

Direktorė



(parašas)

Veronika Nesterovaitė