

**Viešoji įstaiga „Karklės SOS vaikų poilsiavietė“
Karklės k., Kretingalės sen., Klaipėdos raj. Sav.,
Lietuva**

Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl

2024 m. gruodžio 31 d.

metinių finansinių ataskaitų rinkinio

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

2024 M. VEIKLOS ATASKAITA

FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Viešosios įstaigos „Karklės SOS vaikų poilsiavietė“ dalininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome Viešosios įstaigos „Karklės SOS vaikų poilsiavietė“ (toliau - Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ataskaita, finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įstaigos 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau - TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau - TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etiko reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos veiklos ataskaitoje informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įstaigos veiklos ataskaita buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas - tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarėme išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

2025 m. kovo 28 d.
Vilnius

UAB Nexia auditas
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001519
A. Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171



PUSLAPIS

VEIKLOS ATASKAITA	2
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	4
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	5
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2024 m. liepos 11 d. įsakymu Nr. 1K-
234

VŠĮ Karklės SOS Vaikų poilsiavietė

(viešosios įstaigos pavadinimas)

2024-01 01 – 2024 12 31 VEIKLOS ATASKAITA (ataskaitinis laikotarpis)

2025-03-05 Nr. _____
(data)

I SKYRIUS INFORMACIJA APIE VEIKLĄ ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ			
1. Veiklos tikslai:			
1.1. Įstaigos veiklos pobūdis – suteikti apgyvendinimo paslaugą			
2. Uždaviniai:			
2.1. Suteikti kokybiškas apgyvendinimo paslaugas			
2.2. Siekti maksimalaus poilsiavietės užimtumo			
3. Siekiant veiklos tikslų atlikti darbai:			
3.1. Nuolatinis rezervacijų monitoringas, išankstinis bendravimas su potencialiais paslaugų pirkėjais			
3.2. Nuolatinė pajamų ir sąnaudų kontrolė			
4. Siekiant veiklos tikslų pasiekti rezultatai:			
4.1. 2024 metų vasarą Karklės SOS vaikų poilsiavietėje 700 vaikams iš 15 skirtingų nevyriausybinių organizacijų suteikėme apgyvendinimo paslaugą.			
II SKYRIUS INFORMACIJA APIE PLANUOJAMĄ VEIKLĄ ATEINANČIAIS FINANSINIAIS METAIS			
5. Veiklos tikslai:			
5.1. Įstaigos veiklos pobūdis – suteikti apgyvendinimo paslaugą			
6. Uždaviniai:			
6.1. Suteikti kokybiškas apgyvendinimo paslaugas			
6.2. Siekti maksimalaus poilsiavietės užimtumo			
7. Siekiant veiklos tikslų planuojami atlikti darbai:			
7.1. Pritaikyti poilsio namo susitikimų erdvę (pritaikyti ją mokymams, komandiniams susitikimams, kitoms veikloms)			
III SKYRIUS INFORMACIJA APIE DALININKUS			
8.	Informacija apie dalininkus:		
	Dalininkas	Įnašo vertė finansinių metų pabaigoje	Įnašo vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje
	1	2	3
8.1.	LPF SOS Vaikų Kaimų Lietuvoje	1,00	1,00

	Draugija, kodas 192014985, Vilnius, Ozo g. 37, LT-07171		
--	--	--	--

IV SKYRIUS KITA INFORMACIJA			

VšĮ Karklės SOS vaikų poilsiavietė, 163677251

(subjekto teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Placio g. 46, Karklės k., Kretingalės sen., Klaipėdos raj. sav.,
duomenys kaupiami juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei subjektas likviduojamas, reorganizuojamas ar yra bankrutavęs)

PATVIRTINTA

LPF SOS Vaikų kaimų Lietuvoje Draugijos sprendimu

2025 m.

d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2025-03-05 Nr.

(data)

	Pasta- bos	2024 m.	2023 m.
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS		60 079	95180
I. NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
II. MATERIALUSIS TURTAS	3	60 079	95 180
III. FINANSINIS TURTAS		-	-
IV. KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		11 8056	72814
I. ATSARGOS	4	999	1549
II. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	-	-
III. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
IV. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	6	117 057	71 265
TURTAS IŠ VISO		178 136	167 994
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
C. NUOSAVAS KAPITALAS		131 135	128 768
I. DALINKINKŲ KAPITALAS	7	-	-
II. REZERVAI		-	-
III. NELIEČIAMAS KAPITALAS		-	-
IV. SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAS	8	131 135	128 768
D. FINANSAVIMO SUMOS		38 009	29 402
E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		8 991	9 824
I. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		414	1 840
II. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	8 578	7 984
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ IŠ VISO		178 136	167 994

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos Nr. 2025-1 sudarytos 2025 m. kovo 05 d.:

Dovydas Španagėlis
Direktorius

VšĮ Karklės SOS vaikų poilsiavietė, 163677251

(subjekto teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Placio g. 46, Karklės k., Kretingalės sen., Klaipėdos raj. sav.,
duomenys kaupiami juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei subjektas likviduojamas, reorganizuojamas ar yra bankrutavęs)

PATVIRTINTA

LPF SOS Vaikų kaimų Lietuvoje Draugijos sprendimu

2025 m.

d.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2025-03-05 Nr.

(data)

	Pasta- bos	2024 m.	2023 m.
I. PAJAMOS	10	133 410	167 910
1. PARDAVIMO PAJAMOS		91 983	150 542
2. FINANSAVIMO PAJAMOS		41 427	17 368
3. KITOS PAJAMOS		-	-
II. SĄNAUDOS		133 410	167 910
1. PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SĄNAUDOS		97 992	236 737
2. VEIKLOS SĄNAUDOS		35 415	31 171
3. KITOS SĄNAUDOS		3	2
III. VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-	-
IV. PELNO MOKESTIS		-	-
V. GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		-	-

Toliau pateikiamas finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos Nr. 2025-1 sudarytos 2025 m. kovo 05 d.:

Dovydas Španagėlis
Direktorius

Viešoji įstaiga „Karklės SOS vaikų poilsiavietė“
163677251, Klaipėdos r. sav., Kretingalės sen., Karklės k., Lietuva

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga „Karklės SOS vaikų poilsiavietė“ (toliau - „Įstaiga“) įregistruota 1999 m. kovo 7 d., Įstaigos kodas - 63677251, Juridinių asmenų registre 2004 m. lapkričio 24 d. suteiktas naujas Įstaigos kodas - 163677251, 2004 m. gegužės 4 d. suteiktas paramos gavėjo statusas. Nuo 2007 m. spalio 5 d. įregistruota PVM mokėtoja. Nuo 2012 m. liepos 2 d. Įstaiga išregistruota iš PVM mokėtojų.

Įstaigos steigėjas yra labdaros ir paramos fondas „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“, kurio būstinė yra Vilniuje, Ozo g. 37. Įstaiga yra nevalstybinė socialinės priežiūros/reabilitacijos institucija, kurioje vasarą bei kitu metų laiku gali ilsėtis įvairaus amžiaus našlaičiai bei likę be tėvų globos vaikai iš SOS vaikų kaimų, kitų nevyriausybinių ir valstybinių vaikų globos institucijų, iš daugiavaikių šeimų ir taip pat kiti suinteresuoti asmenys.

Įstaiga yra SOS vaikų kaimų Lietuvoje draugijos projektas. Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, sąskaitas banke, savarankišką balansą ir savo veikloje besivadovaujanti Lietuvos Viešųjų įstaigų ir kitais įstatymais, teisės aktais ir savo įstatais, ir pagal savo prievoles atsako visu savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Buveinės adresas: Karklės k., Kretingalės sen., Klaipėdos rajonas

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

Įstaigos veikla

Įstaigos veiklos pobūdis - paslaugos: apgyvendinimas, maitinimas. Įstaigos įkūrimo tikslas - suteikti poilsį:

- Vilniaus SOS vaikų kaimo ir Jaunimo namų globotiniams bei darbuotojams;
- kitų šalių SOS globotiniams ir darbuotojams;
- kitų globos ir priežiūros institucijų globotiniams;
- daugiavaikėms šeimoms;
- mokymo įstaigoms ir kitoms organizacijoms bei gyventojams.

Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie šį pelno nesiekiantį juridinį asmenį – Registrų centras.

Įstaiga pagal panaudos sutartį yra išsinuomojusi iš steigėjos, labdaros ir paramos fondo „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“ namą, pagalbines patalpas, žemės sklypą, kuriame įrengtas kempingas.

Name yra 8 miegamieji. Iš viso name vienu metu galima apgyvendinti iki 25 asmenų. Yra bendro naudojimo salė/valgykla/žaidimų kambarys, vienu metu čia gali maitintis iki 50 asmenų. Namas yra šildomas, todėl jame galima gyventi ištisus metus. Apie 0,5 ha sklypas yra pritaikytas kempingui. Čia pastatyta 12 vasarnamių. 9 nameliuose galima apgyvendinti po 8 asmenis, kituose trijuose - po 6 asmenis. Viso vasarnamiuose gali ilsėtis 90 asmenų. Pagalbiniame pastate yra dušo kabinos, tualetai, virtuvėlė, kurioje maistą gali gamintis poilsiautojai.

Darbuotojų skaičius

2024 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius yra 3 žmonės. Poilsiavietės kasdieninę veiklą organizuoja ir vykdo administracija, kurią sudaro steigėjo paskirtas direktorius, taip pat yra ūkvedys, kuris atsakingas už visą poilsiavietės techninę įrangą, normalų kasdienį jos funkcionavimą.

Įstaigos apskaitą tvarkantis asmuo yra:

Buhalterė Alina Rukštelė, kuri ataskaitiniu laikotarpiu nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. tvarkė įstaigos apskaitą.

Įgytas turtas ir jų įsigijimo vertės pagal panaudos sutartis iš „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“:

- Pastatas Kretingalės k. Klaipėdos raj., vertė - 150 438,50 Eur, balansinė vertė -0,29 Eur., nusidėvėjimo vertė 0,00 Eur;
- Pagalbinis pastatas Kretingalės k. Klaipėdos raj., vertė - 60 683,87 Eur, balansinė vertė -0,29 Eur., nusidėvėjimo vertė 0,00 Eur.

Visas turtas suteiktas neterminuotam naudojimui.

2. Informacija apie apskaitos politiką, taikytą sudarant finansines ataskaitas

Įstaiga tvarko apskaitą pagal šiuos finansinę apskaitą ir ūkio subjektų veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- 2022 m. gegužės 1 d. įsigaliojusiomis Finansinės apskaitos įstatymo nuostatomis.;
- 2016 m. rugsėjo 14 d. Nr. XII -2603 Lietuvos Respublikos darbo kodekso patvirtinimo, įsigaliojimo ir įgyvendinimo įstatymą;
- LR finansų ministro įsakymas Dėl Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo. Aktuali redakcija 2022-12-08
- Lietuvos Respublikos civilinį kodeksą;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 spalio 3 d. nutarimą Nr. 1070 „Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos vyriausiojo archyvaro 2011 m. gruodžio 20 d. įsakymą Nr. V-152 „Dėl nevalstybinių organizacijų ir privačių juridinių asmenų dokumentų rengimo, tvarkymo ir apskaitos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos respublikos labdaros ir paramos įstatymas
- kitus įstatymus bei poįstatyminius aktus, kurių nuostatos privalomos Įstaigai.

Viešoji įstaiga „Karklės SOS vaikų poilsiavietė“
163677251, Klaipėdos r. sav., Kretingalės sen., Karklės k., Lietuva

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Finansinėse ataskaitose pateikiami ataskaitinių finansinių metų ir praėjusių ataskaitinių metų duomenys. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Įstaigos finansinės ataskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra didesnis nei 0,5 proc. finansinėse ataskaitose pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis tik Taisyklių nuostatomis, todėl apskaitos politika neaprašoma atskirai, žemiau nurodomi taikyti ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodai, atsargų įkainojimo būdai, bei piniginio turto ir valiutinių operacijų apskaita.

Sąskaitų planas parengtas remiantis Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų pavyzdiniu sąskaitų planu ir pilnai sudarytas įstaigos steigėjos „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“. Inventorizacija atliekama vadovaujantis 2022 m. gegužės 1 d. įsigaliojusiomis finansinės apskaitos įstatymo nuostatomis. Pagrindinis inventorizacijos tikslas yra patikrinti ar buhalteriniuose dokumentuose įrašyti apskaitos duomenys atitinka faktinius duomenis. Įstaigos direktorė įsakymu paskiria inventorizavimo komisiją, paveda jai laiku ir tinkamai atlikti inventorizaciją. Už inventorizavimo aprašuose įrašytus duomenis atsako komisija, juos pasirašiusi. Įstaigos direktorė kartu su vyriausiuoju buhalteriu atsako už teisingus inventorizacijos rezultatus. Įvykusioms ūkinėms operacijoms fiksuoti naudojami specialiujų apskaitos dokumentų blankai ir kiti blankai reikalingi informacijai apie bendrovės valdomą turta, įsipareigojimus, pajamų sąnaudų kitimą registruoti.

2.1. Apskaitos politikos taikymas. Piniginis turtas.

Prie piniginio turto priskiriami įstaigos mokėjimo paslaugų teikėjo atidarytose mokėjimo sąskaitose (banke) turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Įstaigos apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurais.

Valiutinė operacija registruojama apskaitoje eurais pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos santykį. Valiutos santykis – apskaitoje taikomas euro ir užsienio valiutos santykis, nustatytas vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

Rengiant finansines ataskaitas, valiutiniai straipsniai įvertinami eurais pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos valiutos santykį.

Įstaigos piniginį turta sudaro pinigai atsiskaitomojoje banko sąskaitoje. Nuo 2018 m. vasario 1 d. grynujų pinigų operacijos įstaigoje nevykdomos. Valiutinių operacijų įstaiga nevykdo.

Atliekami atsiskaitymai su atsikaitymais asmenimis. Tai įstaigos darbuotojams iš banko sąskaitos įvairioms išlaidoms (komandiruočiams, paslaugoms, prekių pirkimams) apmokėti skirti pinigai.

2.2. Apskaitos politikos taikymas. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikiu materialiuoju turta laikomas turtas, kurį įstaiga valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos busimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio minimali įsigijimo vertė - 500 Eur / 5000 EUR (iki 2015.12.31 - 116 Eur), likvidacinė vertė - 1 Eur (iki 2015.12.31 - 0,29 Eur). Apskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma. Į sąnaudas įskaitomas jį nudėvint. Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pradžia laikoma įstaigos vadovo patvirtinta turto perdavimo naudoti akto data. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas. Įsigijimo metu ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą.

Nudėvint ilgalaikį materialųjį turta, taikomi nustatyti nusidėvėjimo normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Taikomas nusidėvėjimo metodas	Minimali įsigijimo vertė	Normatyvas metais
	Materialusis turtas			
1.	Veiklai naudojami nauji pastatai ir pastatų, įtrauktų į LR nekilnojamojų kultūros vertybių registrą, rekonstravimas, jei pastatai pastatyti arba rekonstravimas atliktas nuo 2002 m. sausio 1d.	tiesinis	5 000	8
2.	Gyvenamieji namai	tiesinis	5 000	20
3.	Baldai	tiesinis	500	6
4.	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	tiesinis	500	4
	Lengvieji automobiliai (ne senesni kaip 5 metai)	tiesinis	500	10
	Krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės, autobusai (ne senesni kaip 5 metai)	tiesinis	500	10
	Kiti krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės, autobusai	tiesinis	500	4
	Kitas neišvardintas materialusis turtas	tiesinis	500	4
	Nematerialusis turtas			
	Programinė įranga	tiesinis	500	3
	Kitas nematerialusis turtas (licencijos)	tiesinis	500	4

Viešoji įstaiga „Karklės SOS vaikų poilsivietė“
163677251, Klaipėdos r. sav., Kretingalės sen., Karklės k., Lietuva

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis valdomas, laikinai nenaudojamas bei ruošiamas naudoti turtas rodomas tuose pačiuose straipsniuose kaip ir įstaigai nuosavybės teise priklausantis ir jo veikloje naudojamas ilgalaikis materialusis ar nematerialusis turtas.

2.3. Apskaitos politikos taikymas. Atsargos ir jų įkainojimo būdai.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Įstaiga nėra PVM mokėtoja, todėl į atsargų įsigijimo savikainą įskaito ir pridėtinės vertės mokesį. Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą. Medžiagų, perduotų naudojimui, apskaitinė vertė turi būti pripažinta to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos, sąnaudomis.

2.4. Mokesčiai

Įstaigos apskaitoje mokesčiai apskaičiuojami, deklaruojami, mokestinės ataskaitos sudaromos nepažeidžiant mokesčius reglamentuojančių įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimų. Apskaičiuojami ir deklaruojami šie mokesčiai:

- gyventojų pajamų mokestis apskaičiuojamas ir deklaruojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymu (Žin., 2002, Nr. 73-3085);
- valstybinio socialinio draudimo įmokos apskaičiuojamas ir deklaruojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu (Žin., 1991, Nr. 17-447);
- kiti teisės aktuose numatyti mokesčiai.

2.5. Finansavimo apskaitos politika

Įstaiga gauna kitą finansavimą, - tai gaunama parama iš įstaigos steigėjo labdaros ir paramos fondo „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“ Jeigu davėjas nenurodo paramos panaudojimo tikslo, įstaiga šią paramą panaudoja savo nuožiūra.

2.6. Pajamų pripažinimas ir tipinės veiklos pajamos

Pajamos laikomos tik viešosios įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Pelno nesiekiančių organizacijų ūkinės komercinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, uždirbtos suteikus apmokamas paslaugas ar pardavus turtą. Įstaigos tipinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos už suteiktas apgyvendinimo paslaugas ir maitinimą.

2.7. Sąnaudų pripažinimas ir tipinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir balanse pateikiamos kaip turtas. Tipinėms veiklos sąnaudoms įstaigoje priskiriama ataskaitinio laikotarpio suteiktų paslaugų savikaina ir veiklos sąnaudos. Pasikeitus apskaitos programai atliktas savikainos ir veiklos sąnaudų pergrupavimas, atskiriant į savikainą visas sąnaudas susijusias su paslaugų teikimu, o prie veiklos sąnaudų paliekant tik sąnaudas, susijusias su PNV veikla.

Pastabos

3. Ilgalaikis materialus turtas.

Rodikliai	Transporto priemonės	Baldai	Įranga	Kompiuteriai	Iš viso:
Likutinė vertė praėjusiu fin. metu pabaigoje	1 102	12 197	81 879	1	95 180
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių fin. metų pabaigoje	1 150	16 507	175 482	1 173	194 312
- turto įsigijimas per fin. metus		-	-	-	0
- perleistas ir nurašytas turtas(-)		-	-	-	0
- perkeltas į kitas turto grupes(+;-)		-	-	-	0
Fin. metų pabaigoje	1 150	16 507	175 482	1 173	194 312
b) Nusidėvėjimas					
Praėjusių fin. metų pabaigoje	48	4 310	93 603	1 172	99 132
- fin. metų nusidėvėjimas	115	2 533	32 452	-	35 100
- įsigyto turto sukauptas nusidėvėjimas	-	-	-	-	0
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-	-	0
- perkelta į kitas turto grupes nusidėv. (+;-)	-	-	-	-	0
Fin. metų pabaigoje	163	6 843	126 055	1 172	134 233
Likutinė vertė fin. metų pabaigoje	987	9 664	49 427	1	60 079

Viešoji įstaiga „Karklės SOS vaikų poilsio vietė“
163677251, Klaipėdos r. sav., Kretingalės sen., Karklės k., Lietuva

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

4. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargos sudarė:

	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>
Žaliavos ir medžiagos	-	-
Sumokėti avansai tiekėjams	999	1 549
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
Iš viso	<u>999</u>	<u>1 549</u>

Gruodžio 31 d. žaliavas ir medžiagas (atsargas) sudarė:

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>
Lietuvos pirkėjų įsiskolinimas	-	-
Iš viso	<u>-</u>	<u>-</u>

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>
Pinigai banko sąskaitose	117 057	71 265
Iš viso	<u>117 057</u>	<u>71 265</u>

Viešoji įstaiga „Karklės SOS vaikų poilsio vietė“
163677251, Klaipėdos r. sav., Kretingalės sen., Karklės k., Lietuva

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

7. Dalininkų kapitalas.

Įstaigos įstatinis kapitalas – 0 eurais Per 2024 metus dalininkų kapitalas nekito.

8. Sukauptas veiklos rezultatas.

Sukauptas veiklos rezultatas – įstaigos ataskaitinių metų ir ankstesnių metų veiklos rezultatas – perviršis (pelnas) arba deficitas (nuostoliai).

Įstaigoje sukauptas rezultatas 131 135,00 eurų pelnas, susideda iš ankstesnių metų veiklos rezultato 131 135,00 eur. Rezultatas padidėjo 2366,63 eurais nuo 2023 m. ankstesnių metų veiklos rezultato, dėl 2023 metų atostogų kaupinių koregavimo.

9. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai sudarė:

	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>
Kaupimas pensijoms	414	1 840
Iš viso	414	1 840

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė:

	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>
Mokėtina suma tiekėjams	896	1 101
Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	45
Kaupimas atostoginiams	3 868	6 838
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	71	0
Sukauptos sąnaudos	3721	0
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis ir soc. draudimas	22	
Iš viso	8578	7 984

10. Pajamos

Gruodžio 31 d. pajamos už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes sudarė:

	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>
PARDAVIMO PAJAMOS	91 983	150 542
FINANSAVIMO PAJAMOS	41 427	17 368
KITOS PAJAMOS	-	-
Iš viso	133 410	167 910

2024 m. kitą finansavimą sudarė:

- LPF „SOS vaikų kaimų Lietuvoje draugija“ lėšos – 50 000,00 Eur;
- GPM dalies parama – 34,70 Eur;
- individualių rėmėjų parama pinigais - 0 Eur.

2023 m. kitą finansavimą sudarė:

- LPF „SOS vaikų kaimų Lietuvoje draugija“ lėšos – 40 000,00 Eur;
- GPM dalies parama - 59 Eur;
- individualių rėmėjų parama pinigais - 0 Eur.

Pagal įstatuose numatytą naudingą veiklą buvo suteiktas poilsis Vilniaus SOS vaikų kaimo ir Jaunimo namų globotiniams bei darbuotojams, kitų globos ir priežiūros institucijų globotiniams, daugiavaikėms šeimoms, mokymo įstaigoms ir kitoms organizacijoms ir fiziniams asmenims.

Viešoji įstaiga „Karklės SOS vaikų poilsiavietė“
163677251, Klaipėdos r. sav., Kretingalės sen., Karklės k., Lietuva

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

11. Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama.

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

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą forma)

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

(eurais)

Eilės Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	Savanorių darbu**	
							Eur	Valandos
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		50 000					
1.1.	LPF SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA	192014985, Ozo g. 37, Vilnius	50 000			1		
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
3.	Fiziniai asmenys* ir anonimai							
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		35					
5.	Iš viso		50 035					

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei nėra galimybės įvertinti pinigine išraiška, gali būti nurodytos savanorių dirbtos valandos, apie tai nurodant pastaboje.

Įgytas turtas ir jo vertės pagal panaudos sutartis iš „SOS VAIKŲ KAIMŲ LIETUVOJE DRAUGIJA“:

Adresas	Įsigyto turto vertė	Balansinė vertė 2024-12-31	Nusidevėjimas 2024 m.
Pastatas Kretingalės k. Klaipėdos raj	150 438,50	0,29	0,00
Pagalbinis pastatas Kretingalės k. Klaipėdos raj.	60 683,87	0,29	0,00
Viso:	211 122,37	0,58	0,00

12. Gautos paramos pasikeitimas, įskaitant jos panaudojimą, per ataskaitinį laikotarpį.

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo 5 priedas

(Informacijos apie gautos paramos pasikeitimą, įskaitant jos panaudojimą, per ataskaitinį laikotarpį forma)

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	29402	50 035		41 427	41 427	38 009
2.	Turtas, išskyrus pinigus						0
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti						0
4.	Iš viso	29402	50035		41427	41427	38009

* Pinigais gauta parama panaudota ilgalaikiam turtui įsigyti ar neliečiamajam kapitalui formuoti arba parduotas kaip parama gautas turtas, išskyrus pinigus.

Viešoji įstaiga „Karklės SOS vaikų poilsiavietė“
163677251, Klaipėdos r. sav., Kretingalės sen., Karklės k., Lietuva

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

13. Tikslinio finansavimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų
7 priedas

(Informacijos apie tikslinio finansavimo sumų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

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	-	-			
2.	Savivaldybių biudžetai	-	-			
3.	Kiti šaltiniai	-	-			
4.	Iš viso	-	-	-		-

Tikslinio finansavimo 2024 m. nebuvo.

14. Veikos tęstinumas.

Įstaigos vadovybė tiki, kad Įstaiga ateityje uždirbs pakankamai pajamų bei pinigų srautą, kad galėtų vykdyti savo veiklą ir padengti įsipareigojimus, todėl šios finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis veiklos tęstinumo prielaida.

15. Poataskaitiniai įvykiai

Įstaigoje nėra įvykusių poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

Sudarymo data 2025 m. kovo 05 d.

Dovydas Španagėlis
Direktorius
