

VIEŠOJI ĮSTAIGA "KLAIPĖDOS ŠVENTĖS"

2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIMIS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS
IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA "KLAIPĖDOS ŠVENTĖS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

141910112, Turgaus g. 22- 8, Klaipėda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-08-12

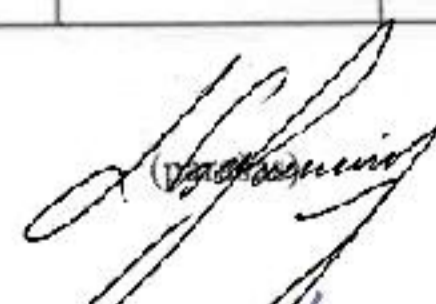
(data)


Pateikimo valiuta: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		296396,00	974436,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		273396,00	720866,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto			20000,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		273396,00	673112,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			27754,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23000,00	253570,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23000,00	253570,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		293943,00	972938
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		146890,00	344526
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2129,00	9607
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6403,00	23091
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			769
V.	TRANSPORTO		1728,00	11229
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		136793,00	583716
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		2453,00	1498,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		2453,00	1498,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parasas) Eutauras Robertas Galinis
(vardas ir pavardė)


(parasas) Birutė Surblienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA "KLAIPĖDOS ŠVENTĖS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Turgaus g. 22-8, Klaipėda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021-08-12

(data)

Pateikimo valiuta: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5242	5727
I.	Nematerialusis turtas		2	2
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2	2
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5240	5725
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1	443
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3173	3095
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2066	2187
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1119056	372577
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		107	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		11723	7962
III.	Per vienus metus gautinos sumos		133052	2758
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		2733	
III.3	Gautinos finansavimo sumos		125000	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		5241	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		974174	361857
	IŠ VISO TURTO:		1124298	378304
D.	FINANSAVIMO SUMOS		757450	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		745450	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		12000	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		74472	88382
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74472	88382
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			

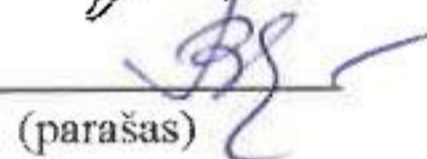
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8365	38413
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		66107	44539
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			5430
F.	GRYNASIS TURTAS		292376	289922
I.	Dalininkų kapitalas		28962	28962
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		263414	260960
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2453	1498
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		260961	259462
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1124298	378304

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas) 

Liutauras Robertas Galinis
(vardas ir pavardė)

(parašas) 

Birutė Surblienė
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ISTAIGA KLAIPĖDOS ŠVENTĖS
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2021M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2021-08-12

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį												
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13		
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13			
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1.1.	nepiniguojamam turtui įsigyti													
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	893846	0	0	0	0	273396	0	0	0	620450			
2.1.	nepiniguojamam turtui įsigyti													
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
3.1.	nepiniguojamam turtui įsigyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių:	12000	0	0	0	0	0	0	0	0	12000			
4.1.	nepiniguojamam turtui įsigyti	12000									12000			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0			
5.	Iš viso finansavimo sumų	917846	0	0	0	0	273396	0	0	0	632450			

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klandų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS „KLAIPĖDOS ŠVENTĖS“
2021 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga „Klaipėdos šventės“ (toliau – įstaiga) yra savivaldybės valdoma viešoji įstaiga, įsteigta 2000 m. kovo 23 d. kaip VŠĮ „Jūros šventė“, o nuo 2011 m. sausio 28 d. pavadinimas pakeistas į VŠĮ „Klaipėdos šventės“.

Įstaiga registracijos pažymėjimas Nr. VŠ00-03, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 141910112, buveinės adresas Turgaus g. 22-8, 91249, Klaipėda.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, įsteigtas Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimu ir savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, kitais Lietuvos respublikos įstatymais, teisės aktais, steigimo aktu ir įstatais.

Steigimo metu dalininko įnašai nebuvo formuojami, įstaigos pradinei veiklai suteikta dotacija – 6 951,00 Eur.

2000-07-01 Įstaiga įregistruota į Pridėtinės vertės mokesčio mokėtojų registrą.

PVM mokėtojo kodas LT419101113.

Įstaigos veiklos sritis yra viešųjų visuomenės interesų tenkinimas, organizuojant svarbiausius ir ambicingiausius Klaipėdos miesto festivalius ir renginius, ypatingą dėmesį skiriant jūrinės kultūros tradicijų puoselėjimui ir kokybiško laisvalaikio skatinimui.

Įstaiga filialų ar panašių struktūrinių vienetų neturi.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

2021 m. birželio 31 d. vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius sudarė 16 vnt. dirbančiųjų.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 2 straipsnio 10-2 dalies 1 punktu, įstaiga nuo 2019 metų priskirta prie viešojo sektoriaus subjektų ir buhalterinę apskaitą tvarko pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos 2021 metų II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Apskaitos politika patvirtinta Įstaigos direktoriaus 2020 sausio 6 d. įsakymu Nr. (1.5) 6-2. Per atskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų taisymo.

FINASINIŲ ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis šiais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
2. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
3. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
4. Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas pagal paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, nurodyti IVSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo

3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo

Įstaiga apskaitoje operacijas registruoja taikant dvejetainį įrašą.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose sumos pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.

PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PRIPAŽINIMO PRINCIPAI

Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, apskaitoje registruojamos tada, kai uždirbamos neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąją verte. Pajamos skirstomos į finansavimo pajamas, kitos pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu ir palyginimo principu tuo laikotarpiu kai jos buvo patirtos. Sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos sąnaudas ir kitos veiklos sąnaudas.

NEMATERIALUS TURTAS

Ilgalaikis nematerialus turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialus turtas“. Licencijos, programinė įranga, kitas nematerialus turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose likutine verte. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Įstaigoje nematerialus turtas skirstomas į atskiras grupes, kurioms patvirtinti nusidėvėjimo normatyvai (metais):

Eil. Nr.	Nematerialiojo ilgalaikio turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga	3
2.	Kitas nematerialus turtas	4

ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“. Įstaigoje nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė 500 Eur. Įstaigos apskaitoje ilgalaikis materialus turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėje apskaitoje rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Įstaigoje ilgalaikis materialus turtas skirstomas į lentelėje pateiktas grupes, patvirtinti nusidėvėjimo normatyvai (metais):

Eil. Nr.	Materialiojo ilgalaikio turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metai	6
2.	Baldai	6
3.	Surenkamieji – išardomieji ir kilnojami pastatai	5
4.	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
5.	Kitas materialus turtas	4

ATSARGOS

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargomis laikomas turtas, kurį įstaiga per vienerius metus sunaudoja paslaugoms teikti, tai pat ūkinis inventorių.

FINANSINIS TURTAS

Įstaigoje finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir įsipareigojimai“.

Finansiniai įsipareigojimai Įstaigos apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikiais finansiniais įsipareigojimais laikomi įsipareigojimai, kurie privalomi įvykdyti po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai: skolos tiekėjams, su darbo santykiais susijusios skolos darbuotojams, mokėtini mokesčiai, gauti išankstiniai apmokėjimai ir kitos mokėtinos sumos. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas. Įsipareigojimai apskaitomi nuo atsiradimo ar priskaitymo momento.

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – tai iš valstybės, Europos sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai ar kitas turtas, skirtas įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais parodomas su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

FINANSAVIMO PAJAMOS

Įstaigoje finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patirtos sąnaudos.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“. Pagrindinėmis veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Įstaigos įstatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš kitos veiklos, kuri pagal įstatus nepriskiriama pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms. Pajamų

apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį uždėbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos.

SĄNAUDOS

Įstaigoje sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurios buvo patirtos, tai yra uždėbamos su jomis susijusios pajamos. Neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 10 VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos įvertinamos tikrąją verte. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų suma, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždėbtoms pajamoms.

Veikos sąnaudoms priskiriamos pardavimų sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų yra priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant įstatuose nurodytą veiklą.

ĮVYKIAI PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitose.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas toliau – INT
Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga neįsigijo INT. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas – 0 Eur. INT balansinė vertė – 2 Eur.
2. Ilgalaikis materialus turtas toliau – IMT
Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo IMT už – 654 Eur apskaičiuotas nusidėvėjimas – 2 129 Eur. IMT balansinė vertė – 5 242 Eur.
3. Išankstiniai apmokėjimai
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 11 325 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 398 Eur.
4. Gautinos sumos
Įstaigoje gautinos sumos sudaro – 8 052 Eur (pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas – 2 733 Eur, gautini mokesčiai – 5 319 Eur).
5. Pinigai
Pinigų likutis banko atsiskaitomose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 974 174 Eur.
6. Finansavimo sumos gautos
Klaipėdos miesto savivaldybės – 896 846 Eur
Rėmėjų lėšos – 12 000Eur
Finansavimo sumos gautos „Europos jaunimo sostinė 2021“ projektui įgyvendinti – 438 906 Eur, „Didžiųjų burlaivių regata „The Tall Ships Races 2021“ projektui įgyvendinti – 329 940 Eur, „Jūros šventė – 2021“ projektui – 125 000 Eur.
Panaudota viso – 273 396 Eur: „Europos jaunimo sostinė 2021“ – 212 396 Eur, „Didžiųjų Burlaivių regata „The Tall Ships Races 2021“ projektui įgyvendinti – 47 000 Eur, „Jūros šventė – 2021“ - 14 000Eur, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 620 450 Eur.
7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įstaigoje trumpalaikių įsipareigojimų suma – 74 472 Eur. Iš jų: mokėtinas darbo užmokestis įstaigos darbuotojams – 11 910 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 8 365 Eur, sukauptų atostoginių rezervas – 44 539 Eur, mokėtini veikos mokesčiai – 9 658 Eur.

8. Pajamos ir sąnaudos

Įstaigos veikos pajamos viso – 296 396 Eur
 Finansavimo pajamos – 273 396 Eur
 Pajamos už suteiktas paslaugas – 23 000 Eur

Įstaigos pagrindinės veikos sąnaudos viso – 293 943 Eur
 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 143 899 Eur
 Socialinio draudimo sąnaudos – 2 991 Eur
 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 2 129 Eur
 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 6 403 Eur
 Transporto sąnaudos – 1 728 Eur
 Suteiktų paslaugų sąnaudos – 136 793 Eur

9. Grynasis turtas viso – 292 396 Eur.

Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimu 2014 m. rugsėjo 15d. Nr. T2-179 suformavo Įstaigos savininkės Klaipėdos miesto savivaldybės kapitalą ir investavo į Įstaigą 28 962,00 Eur (dvidešimt aštuonis tūkstančius devynis šimtus šešiasdešimt du Eur), kaip Klaipėdos miesto savivaldybės turtinį įnašą.

Viso sukauptas perviršis – 263 414 Eur

Ataskaitinių metų pradžioje nepaskirstytas ankstesnių metų perviršis sudarė – 260 961 Eur.

2021 m. II ketvirčio veikos rezultatas – 2 453 Eur

10. Užbalansinė sąskaita

Pagal panaudos sutartis disponuojamas turtas – 29 518,36 Eur

Pagal nuomos ir panaudos sutartis su BĮ Klaipėdos miesto savivaldybės administracija, Įstaigai perduotas šis turtas įstatuose numatytai veiklai vykdyti:

Negyvenamos patalpos Liepojos g. 10A-6, Klaipėdoje, 19,5 kv. m. – 700,28 Eur,
 Negyvenamos patalpos Klevų g. 2B, Klaipėdoje, 293,95 kv. m., – 14 315,39 Eur,
 Negyvenamos patalpos Daržų g. 1A, Klaipėdoje, 35,95 kv. m. – 2 249,74 Eur
 Negyvenamos patalpos Turgaus g. 22-8, Klaipėdoje, 233,60 kv. m., – 6 823,16 Eur
 Variniai varpai trys vienetai, – 5 429,79 Eur

Šis turtas yra apskaitomos užbalansinėje sąskaitoje.

Direktorius



Liutauras Robertas Galinis

Buhalterė

Birutė Surblienė