

VIEŠOJI ĮSTAIGA "KLAIPĖDOS ŠVENTĖS"

2022 M. RUGSĖJO 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, 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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-10-31

(data)

Pateikimo valiuta: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		16999	5931
I.1	Plėtros darbai		13845	382
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		262	382
I.3	Kitas nematerialusis turtas		13583	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3154	5549
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	1
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		832	1914
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2321	3634
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		516442	513292
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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		562	9632
III.	Per vienus metus gautinos sumos		17144	877
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		923	877
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		16221	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		498736	502783
	IŠ VISO TURTO:		533441	519223
D.	FINANSAVIMO SUMOS		92939	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		92939	
E.	ISIPAREIGOJIMAI		65486	92570
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		65486	92570
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			28646
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			28646
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		6659	14465
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		24665	34162
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		34162	15297
F.	GRYNASIS TURTAS		375016	426653
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		346054	397691
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-51637	136731
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		397691	260960
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		533441	519223

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


(parašas)

Eglė Šulskė
(vardas ir pavardė)

Asmuo, tvarkantis apskaitą
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Sonata Navickienė
(vardas ir pavardė)

(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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-10-31
(data)

Pateikimo valiuta: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1200438,00	1194151,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1077506,00	909225,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto			0,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1044245,00	854725,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		33261,00	54500,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		122932,00	284926,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		122932,00	284926,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS		1252075,00	1057422
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		241015,00	262277
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4592,00	3788
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6775,00	9463
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1412,00	375
V.	TRANSPORTO		3279,00	3743
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4435,00	1698
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		990567,00	776078
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-51637,00	136729,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	20
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			20
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-18
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			136731,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		-51637,00	136731,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Eglė Šulskė

(vardas ir pavardė)

Apskaita tvarkantis asmuo

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sonata Navickienė

(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA 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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2022-10-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	12	
1	2	3	4	5	6	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	0	
1.1.	neįmūginiam 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);	1044580	0	0	0	0	0	1044244,94	0	335,06	0	0,00	
2.1.	neįmūginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1044580						1044244,94		335,06		0,00	
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	0	
3.1.	neįmūginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;	126200	0	0	0	0	0	33261	0	0	0	92939	
4.1.	neįmūginiam turtui įsigyti											0	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	126200						33261				92939	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1170780	0	0	0	0	0	1077505,94	0	335,06	0	92939	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; 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“
2022 METŲ III 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.

2022 m. rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 11 darbuotojų.

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 2022 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 ataskaitinį 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 ataskaitinio 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 1VSAFAS „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 dvejybini įrašą.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA

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

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 išigijimo 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 išigijimo 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 inventoriuss.

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 apmokejimai 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 nustatytomis 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 uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos.

ŠAŅAUDOS

Įstaigoje šaŅaudos pripaŅįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurios buvo patirtos, tai yra uždirbamos su jomis susijusios pajamos. NeatsiŅvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 10 VSAFAS „ŠaŅaudos“. ŠaŅaudos įvertinamos tikrąją verte. ŠaŅaudomis pripaŅįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų suma, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Veikos šaŅaudoms priskiriamos pardavimų šaŅaudos, bendrosios ir administracinės šaŅaudos. Prie pagrindinės veiklos šaŅaudų yra priskiriamos šaŅaudos, 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), atsiŅvelgiant 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 – 2197 Eur. INT balansinė vertė – 13845 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas toliau – IMT

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga neįsigijo IMT. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas – 2395 Eur. IMT balansinė vertė – 3154 Eur.

3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 146 Eur, ateinančių laikotarpių šaŅaudos – 417 Eur.

4. Gautinos sumos

Įstaigoje gautinos sumos sudaro – 17144 Eur : 923 Eur - pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas, gautinas PVM už 16221 Eur.

5. Pinigai

Pinigų likutis banko atsiskaitomose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 498736 Eur.

6. Finansavimo sumos gautos

Klaipėdos miesto savivaldybės – 1044580 Eur

Finansavimo sumos gautos „Europos jaunimo sostinė 2021“ projektui įgyvendinti – 132580 Eur, „Šviesų festivalis“ projektui įgyvendinti – 160000 Eur; „Europiada“ projektui – 502000 Eur; Jūros šventė 2022 m – 250000 Eur. .

Panaudota viso – 1044244,94 Eur: „Europos jaunimo sostinė 2022“ – 132244,94 Eur , „Šviesų festivalis“ – 160000 Eur, Jūros šventė 2022 m – 250000 Eur, „Europiada“ – 502000 Eur. GraŅintas nepanaudotas finansavimas „Europos jaunimo sostinė 2022“ – 335,06 Eur.

Gautas finansavimas iš rėmėjų – 126200 Eur : Šviesų festivaliui 5000 Eur, „Jūros šventė 2022 m“ 116200 Eur; „Europiada“ 5000 Eur. Panaudotas : Šviesų festivalio 5000 Eur, „Jūros šventė 2022,“ 28261 Eur. Kitas finansavimas nepanaudotas.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įstaigoje trumpalaikių įsipareigojimų suma – 65486 Eur. Iš jų: mokėtinas darbo užmokestis įstaigos darbuotojams – 24665 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 6659 Eur, sukauptų atostoginių rezervas – 34162 Eur.

8. Pajamos ir sąnaudos

Įstaigos veiklos pajamos viso – 1200438 Eur
 Finansavimo pajamos – 1077506 Eur
 Pajamos už suteiktas paslaugas – 122932 Eur

Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos viso – 1252075 Eur
 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 236694 Eur
 Socialinio draudimo sąnaudos – 4321 Eur
 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 4592 Eur
 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 6775 Eur
 Komandiruočių sąnaudos – 1412 Eur
 Transporto sąnaudos – 3279 Eur
 Sunaudotų atsargų sąnaudos – 4435 Eur
 Kitų paslaugų sąnaudos – 990567 Eur

9. Grynasis turtas viso – 375016 Eur.

Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimu 2014 m. rugsėjo 15d. Nr. T2-179 suformavo Įstaigos savininkės Klaipėdos miesto savivaldybės kapitalą ir investavo į Įstaigą 28962,00 Eur (dvidešimt aštuonis tūkstančius devynis šimtus šešiasdešimt du Eur), kaip Klaipėdos miesto savivaldybės turtinį įnašą.

Viso sukauptas perviršis – 346054 Eur

Ataskaitinių metų pradžioje nepaskirstytas ankstesnių metų perviršis sudarė – 397691,42 Eur.
 2022 m. III ketvirčio veikos rezultatas – (51637) Eur

10. Užbalansinė sąskaita

Pagal panaudos sutartis disponuojamas turtas – 26568,34 Eur

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

Negyvenamos patalpos Klevų g. 2B, Klaipėdoje, 293,95 kv. m., – 14 315,39 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.

Direktorė



Eglė Šulskė

Apskaitą tvarkantis asmuo



Sonata Navickienė