

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS „KLAIPĖDOS ŠVENTĖS“
2024 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.

2024 m. birželio 30 d. įstaigoje dirbo 10 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 2024 metų II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Apskaitos politika patikslinta Įstaigos direktoriaus 2024 sausio 4 d. įsakymu Nr. (1.5) 6-3.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų taisymo.

III. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos viso ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Per ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų taisymo, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių, sprendimų dėl teisinių ginčų, ar kitų reikšmingų įvykių nebuvo.

Reikšmingų įvykių po paskutinio ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo.

1. Ilgalais nematerialus turtas toliau – INT

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga neįsigijo INT. Nuo metų pradžios apskaičiuotas nusidėvėjimas – 1809,45 Eur. INT balansinė vertė – 7330,13 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas toliau – IMT

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga neįsigijo IMT. Nuo metų pradžios apskaičiuotas nusidėvėjimas – 702,42 Eur. IMT balansinė vertė – 970,09 Eur.

3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 6743,82 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 660,70 Eur.

4. Gautinos sumos

Įstaigoje gautinos sumos sudaro 107917,63 Eur : 107720,71 Eur gautinas finansavimas iš Klaipėdos m. savivaldybės „Jūros šventė 2024“ ir Aitvarų festivalis „Vėjų vėjai“ projektui, 196,92 Eur - pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas.

5. Pinigai

Pinigų likutis banko atsiskaitomose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 1232398,48 Eur.

6. Finansavimo sumos gautos

Klaipėdos miesto savivaldybės – 1063000 Eur

Finansavimo sumos gautos :

- „Komunikacijos platformai „Kultūros uostas“ – 53800 Eur;
- „Tarptautinių jūrinių regatų (Tall Ships Races ir kt.) organizavimas Klaipėdoje“ – 1009200 Eur.

Panaudota viso – 336564,76 Eur:

- „Kalėdos 2023 m“ – 31419,96 Eur;
- „Komunikacijos platformai „Kultūros uostas“ – 33750,80 Eur;
- „Tarptautinių jūrinių regatų (Tall Ships Races ir kt.) organizavimas Klaipėdoje“ – 271394,00 Eur.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įstaigoje trumpalaikių įsipareigojimų suma – 224319,71 Eur.

Iš jų:

- mokėtinas darbo užmokestis įstaigos darbuotojams – 35101,70 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 116827,53 Eur;
- sukauptų atostoginių rezervas – 48027,87 Eur;
- atskaitingam asmeniui – 42,52 Eur;
- mokėtinas PVM – 2540,09 Eur;
- gauti išankstiniai mokėjimai – 21780,00 Eur.

8. Pajamos ir sąnaudos

Įstaigos veiklos pajamos viso – 481268,58 Eur

Finansavimo pajamos – 445785,47 Eur

Pajamos už suteiktas paslaugas – 35483,11 Eur

Įstaigos pagrindinės veikos sąnaudos viso – 497519,09 Eur

Darbo užmokesčio sąnaudos – 192321,72 Eur

Socialinio draudimo sąnaudos – 3647,53 Eur

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 2511,87 Eur

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 3278,56 Eur

Komandiruočių sąnaudos – 1494,19 Eur

Transporto sąnaudos – 2216,80 Eur

Sunaudotų atsargų sąnaudos – 264,75 Eur
Kitų paslaugų sąnaudos – 291783,67 Eur

9. Grynasis turtas viso – 266311,47 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 turčinį įnašą.

Viso sukauptas perviršis – 237349,47 Eur

Ataskaitinių metų pradžioje nepaskirstytas ankstesnių metų perviršis sudarė – 253599,98 Eur.
2024 m. II ketvirčio veikos rezultatas – (16250,51) Eur

10. Užbalansinė sąskaita

Pagal panaudos sutartis disponuojamas turtas – 21138,55 Eur

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

Šis turtas yra apskaitomos užbalansinėje sąskaitoje.

Direktorė

Eglė Šulskė

Buhalterė

Sonata Navickienė

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

VIEŠOJI ISTAIGA "KLAIPĖDOS ŠVENTĖS"

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

Turgaus g.22-8, Klaipėda

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024-07-30 Nr. FAR24/03

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		8300,22	10812,09
I.	Nematerialusis turtas		7330,13	9139,58
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		272,63	450,83
I.3	Kitas nematerialusis turtas		7057,50	8688,75
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		970,09	1672,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1,00	1,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		969,09	1671,51
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1356274,03	449025,94
I.	Atsargos		8553,40	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		8553,40	
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		7404,52	495,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos		107917,63	196,92
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		107720,71	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		196,92	196,92
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1232398,48	448333,43
	IŠ VISO TURTO:		1364574,25	459838,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS		873943,07	110007,83
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		757855,20	31419,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		116087,87	78587,87
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			

I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		224319,71	67268,22
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		116827,53	8407,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35101,70	48027,87
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		72390,48	10832,42
F.	GRYNASIS TURTAS		266311,47	282561,98
I.	Dalininkų kapitalas		28962,00	28962,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		237349,47	253599,98
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-16250,51	-119858,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		253599,98	373458,82
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1364574,25	459838,03

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

Buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Eglė Šulskė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Sonata Navickienė
(vardas ir pavardė)

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

VIEŠOJI ISTAIGA "KLAIPĖDOS ŠVENTĖS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k. 141910112, Turgaus g.22-8, Klaipėda

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-07-30 Nr.FAR24/04

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		481268,58	1079390,6
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		445785,47	869973,54
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		444285,47	768769,95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1500	101203,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35483,11	209417,01
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35483,11	209417,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		497519,09	1199101,8
I.	DARBO UZMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		195969,25	333864,28
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		2511,87	6242,5
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		3278,56	6144,81
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1494,19	1967,14
V.	TRANSPORTO		2216,8	2722,38
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			503,12
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		264,75	12195,13
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		291783,67	835462,41
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-16250,51	-119711,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	-147,62
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
	APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ		-16250,51	-119858,84
	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		-16250,51	-119858,84
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eglė Šulskė

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Sonata Navickienė

(vardas ir pavardė)

(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

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 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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus												
1.1.	neįmiginiam 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):		1063000,00					-336564,76		0		757855,20	
2.1.	neįmiginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	31419,96	1063000,00					-336564,76				757855,20	
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):												
3.1.	neįmiginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:			0				-1500				116087,87	
4.1.	neįmiginiam turtui įsigyti		39000,00										
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	78587,87	39000,00					-1500				116087,87	
5.	Iš viso finansavimo sumų		1102000,00	0				-338064,76		0		873943,07	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų 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.