2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

VIEŠOJI ŠSTAIGA "KLAIPĖDOS ŠVENTĖS"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
141910112 - TURGAUS G. 22 - 8, KLAIPĖDA

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022.03.03
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**5931**	**5727**
I.	Nematerialusis turtas		382	2
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		382	2
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5549	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		1914	3095
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3634	2187
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**513292**	**372577**
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		9632	7962
III.	Per vienus metus gautinos sumos		877	2758
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, turtą, paslaugas		877	
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			2758
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		502783	361857
	IŠ VISO TURTO:		**519223**	**378304**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**92570**	**88382**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		92570	88382
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		28646	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		14465	38413
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		34162	44539
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		15297	5430
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**426653**	**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		397691	260960
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		136731	1498
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		260960	259462
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**519223**	**378304**

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

Eglė Šulskė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Sonata Navickienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
2 priedas

(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 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022.03.03

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1194151**	**974436**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**909225**	**693112**
I.1.	Iš valstybės biudžeto			**20000**
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		**854725**	**673112**
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		**54500**	**27754**
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		**284926**	**253570**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		**284926**	**253570**
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**1057422**	**972938**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		262277	344526
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3788	9607
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9463	23091
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		375	769
V.	TRANSPORTO		3743	11229
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1698	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		776078	583716
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**136729**	**1498**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**20**	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		20	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		**-18**	
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**136731**	
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**136731**	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Eglė Šulskė (vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Sonata Navickienė (vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita"
1 priedas

(Grynojo turto pokyčių 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 grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022.03.03

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.**		**28962**				**259462**	**288424**	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		1498	1498	
9.	**Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.**		**28962**				**260960**	**289922**	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		136731	136731	
17.	**Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.**		**28962**				**397691**	**426653**	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Eglė Šulskė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Šonata Navickienė
(vardas ir pavardė)

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita"
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų 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 pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022.03.03
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**140926**		**140926**	55655		55655
I.	Įplaukos		**1600090**		**1600090**	1251425		1251425
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		**1073346**		**1073346**	900849		900849
I.1.1	Iš valstybės biudžeto					20000		20000
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1018846		1018846	880849		880849
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		54500		54500,00			
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		526724		526724	350576		350576
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		20		20			
II.	Pervestos lėšos		**326216**		**326216**	273286		273286
II.1	Į valstybės biudžetą					23782		23782
II.2	Į savivaldybių biudžetus		135476		135476	239117		239117
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					10376		10376
II.6	Kitiems subjektams		190740		190740			
III.	Išmokos		**1132948**		**1132948**	922484		922484
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		272074		272074	333510		333510
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		12194		12194	39415		39415
III.3	Komandiruočių		375		375	769		769
III.4	Transporto		4125		4125	12997		12997
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		1698		1698			
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		826479		826479	808		808
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		16003		16003	534985		534985
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**140926**		**140926**	**55655**		**55655**
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**361857**		**361857**	**306202**		**306202**
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**502783**		**502783**	**361857**		**361857**

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

(parašas)

Eglė Šulskė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sonata Naviekienė
(vardas ir pavardė)

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

I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga „Klaipėdos šventės" (toliau – Įstaiga) registruota 2000 m. kovo 23 d. Valstybinės įstaigos Registrų centro Klaipėdos filiale. Registravimo pažymėjimas Nr.VŠ00-03 2000-03-23, įstaigos kodas 141910112, adresas: Turgaus g. 22-8, Klaipėda.

2. 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.

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

4. 2000-07-01 Įstaiga įregistruota į Pridėtinės vertės mokesčio mokėtojų registrą. PVM mokėtojo kodas LT419101113.

5. Įstaigos tikslas – viešųjų visuomenės interesų tenkinimas, organizuojant svarbiausius ir ambicingiausius Klaipėdos miesto festivalius ir renginius, ypatingą dėmesį skiriant jūrinės kultūros tradicijų puoselėjimui ir kokybiško laisvalaikio bei turizmo skatinimui.

6. Įstaiga filialų ar panašių struktūrinių vienetų neturi.

7. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

8. 2021 m. gruodžio 31 d. vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius sudarė 14 dirbančiųjų.

9. Vadovaudamiesi 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 metinė finansinė atskaitomybė parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaigos finansiniai metai sutampa kalendoriniais metais.

Apskaitos politika patvirtinta Įstaigos direktoriaus 2020 sausio 6d. 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 dvejybinį 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 sąnaudos.

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
3.	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 ir 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 inventorius.

FINANSINIS TURTAS

Įstaigoje finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir įsipareigojimai". Ataskaitiniais metais Įstaiga finansinio turto neturėjo.

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 20VSAFAS „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 parodomos 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.

SĄNAUDOS

Įstaigoje sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurios buvo patirtos , tai yra uždirbamos 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 uždirbtoms 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, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas toliau – INT

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo INT – programinė įranga 390,40 Eur. Per metus apskaičiuotas nusidėvėjimas – 10,84 Eur.
INT balansinė vertė – 381,68 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas toliau – IMT

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo IMT už 3601,63 Eur : kompiuteriai, kavos aparatas, mobilus telefonas. Per metus apskaičiuotas nusidėvėjimas – 3777,58 Eur.
IMT balansinė vertė – 5549,21 Eur.

3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro – 9132,50 Eur, ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 499,28 Eur.

4. Per vienerius metus gautinos sumos

Įstaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudaro – 877,53 Eur. (pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas)

5. Pinigai

Finansinės būklės ataskaitoje pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 502782,75 Eur. Iš jų, pinigų likutis bankų atsikaitomose sąskaitose - 502782,75 Eur. Grynų pinigų likučio kasoje nėra.

6. Finansavimo sumos

Gautas finansavimas : iš Klaipėdos miesto savivaldybės – 1018846 Eur, iš kitų šaltinių (paramos lėšos) – 54500 Eur.
Panaudotas savo veiklai : : iš Klaipėdos miesto savivaldybės – 854724,83 Eur, iš kitų šaltinių (paramos lėšos) – 54500 Eur.
Grąžintas finansavimas – Klaipėdos miesto savivaldybei 164121,17 Eur.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įstaigoje trumpalaikių įsipareigojimų suma – 92569,53 Eur. Iš jų: grąžintina finansavimo suma Klaipėdos miesto savivaldybei 28645,44 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 14464,56 Eur, sukauptų atostoginių rezervas – 34162,12 Eur, mokėtini veikos mokesčiai – 15297,41 Eur.

8. Pajamos ir sąnaudos

Įstaigos veikos pajamos viso – 1194150,53 Eur
Finansavimo pajamos – 909224,83 Eur : iš savivaldybių biudžeto 854724,83 Eur, kiti finansavimo šaltiniai (paramos lėšos) – 54500 Eur
Pajamos už suteiktas paslaugas – 284925,70 Eur

Įstaigos pagrindinės veikos sąnaudos viso – 1057421,62 Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 262277,42 Eur.
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 3788,42 Eur
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 9462,77 Eur.
Komandiruočių sąnaudos – 375 Eur.
Transporto sąnaudos – 3742,67 Eur.
Sunaudotų atsargų savikaina – 1697,70 Eur.
Kitų paslaugų sąnaudos – 776077,64 Eur.

9. Grynasis turtas metų pabaigoje iš viso – 426653,42 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 Eur. (dvidešimt aštuonis tūkstančius devynis šimtus šešiasdešimt du Eur.), kaip Klaipėdos miesto savivaldybės turtinį įnašą.
Ataskaitinių metų pradžioje nepaskirstytas ankstesnių metų perviršis sudarė – 260960,79 Eur. 2021 m. veikos rezultatas – 136730,63 Eur.

10. Užbalansinė sąskaita

Pagal panaudos sutartis disponuojamas turtas – 29518,36 Eur

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

12.1. Negyvenamos patalpos Liepojos g. 10A-6, Klaipėdoje, 19,5 kv. m. – 700,28 Eur,
12.2. Negyvenamos patalpos Klevų g. 2B, Klaipėdoje, 293,95 kv. m., – 14315,39 Eur,
12.3. Negyvenamos patalpos Daržų g. 1A, Klaipėdoje, 72,57 kv. m. – 2249,74 Eur
12.4. Negyvenamos patalpos Turgaus g. 22-8, Klaipėdoje, 233,60 kv. m., – 6 823,16 Eur
12.5. Variniai varpai trys vienetai, – 5 429,79 Eur

Šis turtas yra apskaitomos užbalansinėje sąskaitoje.

Gauta parama iš paramos teikėjų įstaigos veiklai detalus sąrašas:

Paramą suteikęs asmuo	Paramos vertė, Eur
UAB LITIMBERA (turtas)	2968,00
UAB SBA HOME	1000,00
UAB GENSERA	2000,00
UAB MESTILLA	2000,00
AB KLAIPĖDOS ENERGIJA	10000,00
AB KLAIPĖDOS VANDUO	10000,00
UAB KLAIPĖDOS DUONA (produkcija)	2800,00
UAB BALTICUM TV (paslaugos)	2594,00
AB ŠIAULIŲ BANKAS	2000,00
UAB VAKARŲ MEDIENOS GRUPĖ	5000,00
UAB BNTP	500,00
UAB MALKŲ ĮLANKOS TERMINALAS	1500,00
UAB BEGA	3000,00
UAB KLAIPĖDOS MONOLITAS	15000,00
UAB VLANTANA	1000,00
UAB HEIDELBERGCEMENT KLAIPĖDA	3000,00
AB DFDS SEAWAYS	1500,00
UAB ETNA	3000,00
UAB KLAIPĖDOS LAIVŲ REMONTAS	35000,00
UAB ORION GLOBAL EPT	5000,00
Viso:	63862,00

Direktorė Eglė Šulskė

Buhalterė Sonata Navickienė