

VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS  
APSKAITOS SKYRIUI

2020 m. balandžio 15 d., Nr. VF20-12

**DĖL 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO**

Siunčiame 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinį, parengtą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, taip pat metinę veiklos ataskaitą bei veiklos vertinimo kriterijus:

1. Finansinės būklės ataskaita – 2 pusl.;
2. Veiklos rezultatų ataskaita – 1 pusl.;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita – 1 pusl.;
4. Pinigų srautų ataskaita – 2 pusl.
5. Aiškinamasis raštas – 8 pusl.;
6. Metinė veiklos ataskaita – 15 pusl.;
7. Veiklos vykdymo ir vertinimo kriterijai – 1 pusl.

Generalinis direktorius



Remigijus Merkelys

Vitalija Varkulevičienė, tel. (8 5) 61809800, el. p. vitalija@vilniusfestivals.lt

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147413282  
D/L: 2020-03-17 17:19:31

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020.03.31 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>3.059,44</b>	
I	Nematerialusis turtas	P03	1.000,08	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.000,08	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.059,36	
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		0,29	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.059,07	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>449.719,20</b>	
I	Atsargos			
I.1	Strategines ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	P09	1.377,73	
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	25.204,10	
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		25.204,10	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	423.137,37	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>452.778,64</b>	

(tesinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

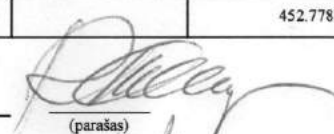
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>47.826,04</b>	
I	Iš valstybės biudžeto	P12	0,00	
II	Iš savivaldybės biudžeto		3.059,17	
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	
IV	Iš kitų šaltinių		44.766,87	
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>12.219,10</b>	
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12.219,10	
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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			
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	P17	5.960,29	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.638,23	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	4.620,58	
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>392.733,50</b>	
I	Dalininkų kapitalas		289,62	
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		392.443,88	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		68.221,97	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		324.221,91	
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		452.778,64	

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

Remigijus Merkelys  
(vardas ir pavardė)

Vitalija Varkulevičienė  
(vardas ir pavardė)

Viejoji įstaiga "Vilniaus festivalini", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147413282  
D/L: 2020-03-17 17:19:31

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020.03.31 Nr. 2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atskaitinis laikotarpis	Praejęs atskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.107.947,87</b>	
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		940.671,06	
I.1	Iš valstybės biudžeto		242.000,00	
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		570.036,06	
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		590,00	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		128.045,00	
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		167.276,81	
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	167.276,81	
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindines veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-1.039.725,90</b>	
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-186.370,67	
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2.110,55	
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-5.410,75	
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-2.841,51	
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		-805.825,55	
XIV	KITOS		-37.166,87	
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>68.221,97</b>	
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>68.221,97</b>	
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>68.221,97</b>	
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)  
Vyriausioji finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)  
(parašas)

Remigijus Merkelys  
(vardas ir pavardė)  
Vitalija Varkulevičienė  
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Akmenos g. 8, Vilnius m., Vilniaus m. sav.  
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta  
 ID: -2147413282  
 D/L: 2020-05-17 17:19:31

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
 2020.03.27 Nr. 3  
 (data)

Pateiktimo valiuta ir išskaitmas: **eurais**

Eil. Nr.	Straipsiniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	5			
1	Likutis užprasėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X						
5	Kiti sudarantys rezervai		X	X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X						
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas									
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		289,62					324.221,91	324.511,53	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X						
14	Kiti sudarantys rezervai		X	X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X						
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X				68.221,97	68.221,97	
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		289,62					392.443,88	392.753,50	

X pažymėti ataskaitos lankai nepildomi.

Generalinis direktorius  
 (tūso aktais parengto pasirašyti asmenis pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė  
 (vyriausiosios buhalterės) ketu urvykoma naaal leses aktais

Remigijus Merkelys  
 (vardas ir pavardė)

Vilija Varkulevičienė  
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Alkenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Paviršnia  
ID: -2147413282  
D/L: 2020-03-17 17:19:31

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020.03.31 Nr. 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir apskaitmas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atsiskaitymų laikotarpis		Pradžioje atsiskaitymų laikotarpis		Iš viso	Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>4 503,52</b>	<b>0,00</b>	<b>4 503,52</b>			
I	Įplaukos		1 042 853,04	0,00	1 042 853,04			
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		857 755,00	0,00	857 755,00			
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		212 500,00	0,00	212 500,00			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		568 970,00	0,00	568 970,00			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		590,00	0,00	590,00			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		75 695,00	0,00	75 695,00			
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš prirkėjų		167 276,81	0,00	167 276,81			
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos pajamos							
I.7	Kitos įplaukos		17 821,23	0,00	17 821,23			
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitas lėteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1 038 349,52	0,00	-1 038 349,52			
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-186 370,67	0,00	-186 370,67			
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-5 410,75	0,00	-5 410,75			
III.3	Komunalizuoti							
III.4	Transporto		-2 841,51	0,00	-2 841,51			
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Papraštoje remonto ir eksploatavimo							
III.7	Aisargų įsigijimo							
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-806 559,72	0,00	-806 559,72			
III.12	Kitos išmokos		-37 166,87	0,00	-37 166,87			

(patams kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ažmonos g. 8, Vilnius m., Vilniaus m. sav.  
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūkst.)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradėjus ataskaitinį laikotarpį		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	<b>INVESTICINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas							
V	Terminuotųjų nekilnių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	<b>FINANSINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Įlaukos iš sątų 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 finansines veiklos pinigų srautai							
D	<b>VAIRUOTOS KURŠŲ PASKIEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		4.503,52	0,00	4.503,52			
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		418.633,85		418.633,85			
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		423.137,37		423.137,37			

Generalinis direktorius  
 (viešąjį sektorių subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)  
 Vyriausioji finansininkė  
 (vyriausiasis buhalteris (balneiteris))

Remigijus Merkelys  
 (vardas ir pavardė)  
 Vitalija Varkulevičienė  
 (vardas ir pavardė)

*[Signature]*  
 (parašas)  
*[Signature]*  
 (parašas)

# VIEŠOJI ĮSTAIGA „VILNIAUS FESTIVALIAI“

Ašmenos g. 8, LT-01135 Vilnius, tel. (8 5) 2127364  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 226190740

2019 m. gruodžio 31 d.

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

### I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga „Vilniaus festivaliai“ (toliau Įstaiga) yra viešasis juridinis asmuo, įkurtas 2003 m. balandžio 3 dieną, perregistruotas 2007 05 28 Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filiale. Įstaigos buveinės adresas: Ašmenos g. 8, Vilnius. Įstaigos kodas 226190740.

Įstaigos vienintelė steigėja – Vilniaus miesto savivaldybė.

Viešoji įstaiga „Vilniaus festivaliai“ neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo operacijų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Veiklos restruktūrizavimas ar nutraukimas nenumatomas.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžti turto pokyčiai nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos – nėra.

Sprendimai dėl teisinių ginčų – nėra.

Reikšmingi įvykiai – nėra.

Įstaigos finansinių ataskaitų sudarymo ataskaitinio laikotarpio trukmė – vieneri finansiniai metai.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje Įstaigoje buvo patvirtinti 10,5 etatų ir 15 darbuotojų, darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 15. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per 2019 metus – 15.

VšĮ „Vilniaus festivaliai“ per 2019 m. organizavo pagrindinius sostinės kultūros renginius: klasikinės muzikos festivalį „Vilniaus festivalis“, tarptautinį teatro festivalį „Sirenos“, tarptautinį šiuolaikinės muzikos festivalį „Gaida“, tarptautinį džiazo festivalį „Vilnius Mama Jazz“; tarptautinį šokio festivalį „Naujasis Baltijos šokis“, „Kristupo vasaros festivalį“, džiazo festivalį „Vilnius Jazz“, festivalį „Kino pavasaris“ ir barokinės muzikos festivalį „Banchetto musicale“, didžiausią pagrindinę miesto šventę „Sostinės Dienos‘19“ bei prisidėjo organizuojant renginį „Kultūros naktis“.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Viešosios įstaigos „Vilniaus festivaliai“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Įstaigos apskaitos politika parengta ir patvirtinta Generalinio direktoriaus 2010 m. sausio 5 d., nauja redakcija 2018 m. gruodžio 31 d.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašu ir kitais galiojančiais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, finansų ministro įsakymais.

Nustatytas reikšmingumo kriterijus – 1% nuo finansavimo sumų iš visų šaltinių už praėjusius metus.

#### **Minimalios apskaitos politikos nuostatos**

### **Nematerialus turtas**

Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Viso Įstaigos nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normos nustatytos ir patvirtintos 2015 m. sausio 6 d. Įstaigos Generalinio direktoriaus įsakymu Nr.03.

### **Ilgalaikis materialus turtas**

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir ilgalaikio materialiojo turto kriterijus.

Ilgalaikis materialus turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Apskaita tvarkoma pagal turto vienetus.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialus turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Įstaigoje taikomas tiesiogiai proporcingas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas apskaitomas pagal Vyriausybės nustatytus minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus, kurie yra patvirtinti 2015 m. sausio 6 d. Generalinio direktoriaus įsakymu Nr.03.

### **Atsargos**

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS.

Atsargos (medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių, kuris apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina) apskaitoje registruojamas pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį) dokumento sudarymo data.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS.

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga turi įvertinti jį įsigijimo savikaina. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal juos pagrindžiančius dokumentus.

Trumpalaikį finansinį turtą sudaro:

per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių sumų einamųjų metų dalį);

pinigai ir jų ekvivalentai.

Pinigai ir jų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už paslaugas. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai gražinami trumpalaikiai išsipareigojimai, pervedamos finansavimo sumos, sumokamos socialinės pašalpos, atlyginimai, atsiskaitymai su valstybės biudžetu, Sodra, gražinamos gautos permokos, pervedamos sumos išteklių fondams ir kitiems viešojo sektoriaus subjektams už paslaugas, gražinamos finansavimo sumos, sumokamos kitos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija, iš savivaldybės biudžeto gauta dotacija arba gautini pinigai arba kitas turtas skirtas Įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms ir projektams įgyvendinti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

- finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti,
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra kirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir Centras prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus pagal 17-ąjį VSAFAS.

Finansinius įsipareigojimus Įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus.

Įstaigos apskaitoje įsipareigojimai, išskyrus atidėjimus, grupuojami:

- pagal trukmę;
- pagal pobūdį.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkinio įvykio dieną pagal visus ne vėliau kaip kito mėnesio 10 dienos gautus dokumentus, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip kito mėnesio 20 d. gautus dokumentus.

Mokėtinų sumų apskaita tvarkoma pildant duomenų registrą pagal kiekvieną gavėją (tiekėją), kurioje sukuriama gavėjo (tiekėjo) duomenų kortelė pagal visus reikalingus požymius.

### **ATIDĖJIMAI**

Atidėjiny yra įsipareigojimas, kurių galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negali maksimaliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, kadangi sukauptos sąnaudos jau būna patirtos, tiesiog nėra dar gautas jas pagrindžiantis dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS, išvardintus pripažinimo kriterijus. Įstaigoje atidėjinį registruojama pagal buhalterinės pažymos sudarymo datą.

### **PAJAMOS**

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS ir 20-ajame VSAFAS išvardintus pripažinimo kriterijus. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Įstaigoje visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje yra skirstomos:

- pagrindinės veiklos,
- kitos veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Įstaigos įstatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamomis.

Įstaigos apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos:

- panaudotų finansavimo sumų, kurias ji gali naudoti savo reikmėms pagal patvirtintas sąmatas;
- panaudotų finansavimo sumų už suteiktas paslaugas pajamos gautos iš kitų finansavimo šaltinių;
- kitos pajamos.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos yra uždaromos. Viso per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

### SĄNAUDOS

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS. Sąnaudų susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusiomis pajamomis, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus:

- sąskaitas faktūras, PVM sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus;
- Įstaigos išmokėjimo žiniaraščius pripažįstamos darbo užmokesčio, socialinių išmokų, atostogų ir kt. sąnaudos. Šios sąnaudos pripažįstamos kas mėnesį;
- Įvairius kitus dokumentus (pavyzdžiui, pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti turto nurašymo ir likvidavimo aktą, buhalterinę pažymą ir t.t.)

Įstaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos pagal sąskaitų planą skirstomos į šias grupes:

- darbo užmokesčio sąnaudos;
- socialinio draudimo sąnaudos;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos;
- transporto išlaikymo sąnaudos;
- kitų prekių ir paslaugų sąnaudos;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.

Užregistravus visas pasibaigusių ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę turi būti perkeltami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

## III. PASTABOS

### ILGALAIKIS TURTAS

**P03. Nematerialusis turtas** Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Įstaigos nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinės būklės ataskaitoje jis yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Eil.Nr.	Nematerialusis turtas	Suma (Eur)
1.	Programinė įranga ir jos licencijos (Programos alga	1 000,08
	licencija ir programos apskaita VSAFAS licencija)	
	<b>Iš viso:</b>	<b>1 000,08</b>

**P04. Ilgalaikis materialus turtas.** Ilgalaikis materialus turtas Finansinės būklės ataskaitoje rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Įstaigoje taikomas tiesiogiai proporcingas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

Eil.Nr.	Ilgalaikis materialusis turtas	Suma (Eur)
1.	Transporto priemonės (lengvasis automobilis Audi A6)	0,29
2.	Baldai ir biuro įranga	1,44
3.	Kompiuterinė įranga	2 057,63
	<b>Iš viso:</b>	<b>2 059,36</b>

### TRUMPALAIKIS TURTA

**P09.** Prie trumpalaikio turto priskiriamos atsargos, išankstiniai apmokėjimai už trumpalaikį turtą arba paslaugas, per vienus metus gautinos sumos, sukauptos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Išankstiniai apmokėjimai už paslaugas yra šie:

Eil.Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Suma (Eur)
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	
1.1.	Flexpro UAB	0,20
1.2.	Maxima LT UAB	42,19
1.3.	Registru centras VĮ	43,21
1.4.	Natų knygynas VŠĮ	29,54
1.5.	Viada LT UAB	252,42
1.6.	Teatro arena UAB	998,25
1.7.	Cloudlix UAB	11,92
	<b>Iš viso:</b>	<b>1 377,73</b>

**P10.** Straipsnyje „Per vienerius metus gautinos sumos“ – Kitos gautinos sumos - **25 204,10** Eur: Gautinos finansavimo sumos (iš Lietuvos Kultūros tarybos)– 22 500,00 Eur; Kitos gautinos sumos – 2 704,10 EUR.

**P11.** Straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sukaupti pinigai banko atsiskaitomosiose sąskaitose – **423 137,37** Eur.

Eil.Nr.	Pinigai ir jų ekvivalentai	Suma (Eur)
1.	Sukaupti pinigai banko atsiskaitomosiose sąskaitose	422 782,50
2.	Pinigai kasoje	354,87
	<b>Iš viso:</b>	<b>423 137,37</b>

### FINANSAVIMO SUMOS

**P12.** Straipsnyje Finansavimo sumos – **47 826,04** Eur. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (ilgalaikis materialusis turtas) – 3 059,17 Eur; finansavimo sumos iš kitų šaltinių (parama) – 44 766,87 Eur. (pateikta priede („Finansavimo sumos pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“).

### ĮSIPAREIGOJIMAI

**P17.** Straipsnyje „Tiekėjams mokėtinos sumos“ – **5 960,29** Eur, kurias sudaro:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	Telia Lietuva AB	50,38
2.	JCDecaux Lietuva UAB	0,90
3.	Tele-2 UAB	103,57
4.	GRIFS AG UAB	62,28
5.	SĮ Viniaus atliekų sistemos administratorius	48,06
6.	Senamiesčio ūkis UAB	364,30
7.	Sigreta UAB	60,50
8.	15 minučių UAB	363,00
9.	Ideali švara UAB	52,64
10.	NGR Servisas UAB	482,05
11.	Audioforma UAB	2 300,00
12.	Šilkografijos spauda UAB	72,60
13.	Matas Gancevičius	500,00
14.	Eden Springs Lietuva UAB	0,01
15.	Coda Music Agency	1 500,00
	<b>Iš viso:</b>	<b>5 960,29</b>

Straipsnyje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 4 620,58 Eur, kurias sudaro:

Eil.Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas GPM	4 167,88
2.	Mokėjimas pagal paslaugų sutartį	11,70
3.	Įsipareigojimas atskaitingiems asmenims	435,00
4.	Skolos klientams	6,00
	<b>Iš viso:</b>	<b>4 620,58</b>

Straipsnyje „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 1 638,23 Eur, kurias sudaro:

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 638,23
	<b>Iš viso:</b>	<b>1 638,23</b>

## GRYNASIS TURTAS

**P18.** Straipsnyje „Sukauptas perviršis ar deficitas“ – 392 443,88 Eur, kuriuos sudaro:

Eil.Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitas	Suma (Eur)
1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	68 221,97
2.	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas	324 221,91
	<b>Iš viso:</b>	<b>392 443,88</b>

## NEBALANSINĖ SAŠKAITA

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitoma:

1. Ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje;

2. Registruota Vilniaus miesto savivaldybės turto panaudos sutartis 2018 11 12 Nr.A467-60/18-2.14.1.43-TD2, turtas patalpos Ašmenos g. 8, 219,86 kv. m., vertė 278 477,61 Eur , panaudos laikotarpis 2019 02 03 – 2024 02 03.

Generalinis direktorius


Remigijus Merkelys

Vyr. finansininkė

Vitalija Varkulevičienė

Viejoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	7.000,00	212.500,00					-219.500,00	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.000,00	212.500,00					-219.500,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.125,23	568.970,00					-570.036,06	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.125,23	568.970,00					-570.036,06	
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)		590,00					-590,00	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		590,00					-590,00	
4	Iš kitų šaltinių	97.116,87	75.695,00					-128.045,00	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	97.116,87	75.695,00					-128.045,00	
5	Iš viso finansavimo sumų	108.242,10	857.755,00					-918.171,06	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.  
**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina  
 ID: -2147413282  
 D/L: 2020-03-17 17:19:31

**P12 Finansavimo sumos**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	14	
1	2	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	
1.1	Nepinigiamam turtui įsigyti						
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					3.059,17	
2.1	Nepinigiamam turtui įsigyti						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					3.059,17	
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)					0,00	
3.1	Nepinigiamam turtui įsigyti						
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
4	Iš kitų šaltinių					44.766,87	
4.1	Nepinigiamam turtui įsigyti						
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					44.766,87	
5	Iš viso finansavimo sumų					47.826,04	