

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

Viešoji įstaiga Vilniaus kino biuras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įmonės kodas 302699057, Konstitucijos pr.3, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS**

2022-03-09 Nr. FA-21/1
(data)

Eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | 1 | 2860 | 2131 |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| I.1 | Pėtrios darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 2860 | 2131 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir irenginiai | | | |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 2860 | 2131 |
| 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. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 12018 | 18500 |
| I. | Atsargos | | | |
| I.1 | Strateginės 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 | | | 2211 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 25 | 25 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | 25 | 25 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | | |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | 2 | 11993 | 16264 |
| | IS VISO TURTO: | | 14878 | 20631 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 115 | 115 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 115 | 115 |
| E. | ISIPAREIGOJIMAI | | 7517 | 6162 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | 5 | 7517 | 6162 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos j Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės įmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 570 | 621 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 6947 | 5541 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 7246 | 14354 |
| I. | Dalininkų kapitalas | 3 | 11585 | 11585 |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | -4339 | 2769 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -7108 | 5993 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 2769 | -3224 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 14878 | 20631 |

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jūratė Pazikaitė
(vardas ir pavardė)

Virginija Sukackienė
(vardas ir pavardė)

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

Viešoji įstaiga Vilniaus kino biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 302699057, Konstitucijos pr.3, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2022-03-09 Nr.FA-21/1

(data)

Eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 85941 | 106130 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 6 | 85941 | 106130 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 85941 | 100000 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | 6130 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | | |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | | |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | 7 | 93049 | 102817 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 34337 | 26737 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 1216 | 529 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 2670 | 2645 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 3077 | 1130 |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| 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 | | 51749 | 71776 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -7108 | 6076 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | 2680 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | -7108 | 5993 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -7108 | 5993 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | -7108 | 5993 |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jūratė Pazikaitė

(vardas ir pavardė)

Virginija Sukackienė

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Vilniaus kino biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 302699057

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2020M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS**

2022-03-09 Nr. FA/21/1
(data)

Eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pasta- bos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui | | | | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | Iš viso | Mažu- mos dalis |
|-------------|--|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------------|---|--------------|--------------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezer- vai | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. | | 11585 | | | | -3224 | 8361 | |
| 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 | | 5993 | | |
| 9. | Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | | 11585 | | | | 2769 | 14354 | |
| 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 | | -7108 | | |
| 17. | Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | | 11585 | | | | -4339 | 7246 | |

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

Jūratė Pazikaitė

(vardas ir pavardė)

Virginija Sukackienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Vilniaus kino biuras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įmonės kodas 302699057, Konstitucijos pr.3, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

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

2022-03-09 Nr. FA/21/1
(data)

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 | | -4271 | | -4271 | 2749 | | 2749 |
| I. | Išplaukos | | 85941 | | 85941 | 108810 | | 108810 |
| I.1. | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 85941 | | 85941 | 106130 | | 106130 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | | | | | | |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 85941 | | 85941 | 106130 | | 106130 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | | | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| I.2. | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3. | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4. | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | | | | | | |
| I.5. | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | | | | | |
| I.6. | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7. | Kitos išplaukos | | | | | 2680 | | 2680 |
| II. | Pervestos lėšos | | | | | | | |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | | | | | | |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | | | | | | |
| II.3. | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | | | |
| III. | Išmokos | | -90212 | | -90212 | -106061 | | -106061 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -32931 | | -32931 | -26483 | | -26483 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -2555 | | -2555 | -2706 | | -2706 |
| III.3 | Komandiruočių | | -3077 | | -3077 | -1130 | | -1130 |
| III.4 | Transporto | | | | | | | |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | |
| III.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -51649 | | -51649 | -75742 | | -75742 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |

| 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 |
| VII. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C. | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | | | | |
| I. | Iplaukos 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. | VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | | |
| I. | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | -4271 | | -4271 | 2749 | | 2749 |
| II. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 16264 | | 16264 | 13515 | | 13515 |
| III. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 11993 | | 11993 | 16264 | | 16264 |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jūratė Pazikaitė

(vardas ir pavardė)

Virginija Sukackienė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Vilniaus kinobiuras

Įmonės kodas 302699057; adresas Konstitucijos pr.3, Vilnius; tel. +370 614 04696

el. paštas: film@vilnius.lt

PATVIRTINTA
2022 m. _____ d.
Visuotinio dalininkų
sprendimu Nr.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų

2022 m. kovo 09 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Vilniaus kino biuras (toliau Biuras) įsteigta 2011 m. gruodžio mėn. 15 d. adresu Konstitucijos pr.3, Vilnius. Įmonės kodas – 302699057. Viešoji įstaiga įregistruota LR Įmonių rejestre. Registro tvarkytojas: Valstybės įmonė Registrų centras. Biuro savininkė yra Vilniaus miesto savivaldybė.

VšĮ Vilniaus kino biuras yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas – tenkinti viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą kino srityje.

Pagrindiniai Biuro tikslai yra: skatinti kino filmų gamybą Vilniaus mieste, skatinti ir investuoti į Lietuvos kino pramonę, teikti informaciją apie filmavimo sąlygas ir kino rinkos dalyvius Vilniaus mieste, viešinti informaciją apie Vilniaus miestą ir Biuro veiklą Lietuvoje ir užsienyje, tarpininkauti tarp vietos valdžios institucijų ir filmų kūrėjų dėl tinkamų sąlygų sudarymo filmavimui, skatinti investicijas filmų kūrimo sektoriui plėsti, teikti informaciją apie filmavimo taisykles Vilniaus mieste, teikti informaciją apie kino paslaugas teikiančius rinkos dalyvius.

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 1. Ataskaitinio 2021 metų laikotarpio buhalterinę apskaitą tvarkė pagal sutartį apskaitos paslaugas teikianti įmonė UAB „SEGVIS“.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Vilniaus kino biuras buhalterinę apskaitą tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos, vadovaujantis:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu

Viešoji įstaiga Vilniaus kinobiuras

Įmonės kodas 302699057; adresas Konstitucijos pr.3, Vilnius; tel. +370 614 04696

el. paštas: film@vilnius.lt

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS)
- Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu
- kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, apibrėžiančiais apskaitos tvarkymą, finansinių ataskaitų sudarymą ir jų pateikimą;

Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu. Viešoji įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Ataskaitiniai finansiniai viešosios įstaigos metai apima laikotarpį nuo sausio mėn. 01 d. iki gruodžio mėn. 31 d. Visos sumos yra pateiktos Eurais, jeigu nenurodyta kitaip. Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos principai, kuriais Viešoji įstaiga vadovavosi rengdama šią finansinę atskaitomybę.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Turtas ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas, kai atitinka šiuos požymius:

1) Viešoji įstaiga ketina jį naudoti ir gauti iš turto ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus;

2) Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 500 Eur;

3) Viešajai įstaigai yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą, jei turtas buvo nukainotas. Likvidacinė vertė – 1.00 Eur.

Neatlygintinai gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje ar kitame perdavimo dokumente nurodyta to turto vertė ir su šio turto gavimu bei paruošimu naudoti susijusios išlaidos.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo normatyvai:

| | |
|---|---------|
| <i>Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės</i> | 3 metai |
| <i>Kita biuro įranga</i> | 4 metai |

Dėl perkainojimo sumažėjus turto vertei apskaitoje registruojamas turto vertės sumažėjimas ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos dėl turto vertės sumažėjimo, lygios balansinės ir tikrosios vertės skirtumui.

Nuosavo ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Viešoji įstaiga Vilniaus kinobiuras

Įmonės kodas 302699057; adresas Konstitucijos pr.3, Vilnius; tel. +370 614 04696

el. paštas: film@vilnius.lt

Kai dėl atlikto ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ar remonto pasikeičia (pailgėja) turto naudingo tarnavimo laikas ir pagerėja jo naudingosios savybės, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina, kitais atvejais šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Išsinuomoto ilgalaikio materialiojo turto eksploataavimo išlaidos (kai jų nekompensuoja nuomotojas) pripažįstamos nuomininko veiklos sąnaudomis.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis nurašomas.

Atsargų apskaitos politika

Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę atsargos rodomos įsigijimo savikaina.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje ar kitame perdavimo dokumente nurodyta to turto vertė. Jeigu ši vertė nenurodyta – gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato viešoji įstaiga, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę.

Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą.

Gautinų sumų apskaitos politika

Gautinos sumos VŠĮ Vilniaus kino biuras apskaitoje pateikiamos vertė, kurią tikimasi atgauti. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę gautinos sumos parodomos grynąja vertė, t. y. atėmus abejotinų skolų dalį. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolų amžių. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos ilgiau kaip per vienerius metus nuo jų atsiradimo.

Valiutinių operacijų apskaitos politika

Valiutinė operacija registruojama apskaitoje Eurais pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą.

Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas Eurais, taikant pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą. Kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos įvertinamos paslaugų pirkimo dienos valiutos kursu.

Rengiant finansinę atskaitomybę, valiutiniai straipsniai balanse įvertinami pagal balanso sudarymo dienos valiutos kursą.

Skirtumai, susidarę valiutiniuose straipsniuose dėl valiutos kurso pasikeitimo ir atsiradę atliekant valiutines operacijas arba perkainojus balanso sudarymo dienos valiutos kursu anksčiau įregistruotus valiutinius straipsnius, pripažįstami to ataskaitinio laikotarpio, kurį jie susidarė, pajamomis arba sąnaudomis.

Finansavimo apskaitos politika

VŠĮ Vilniaus kino biuras finansavimą sudaro: tiksliniai įnašai, kitas finansavimas.

Viešoji įstaiga Vilniaus kinobiuras

Įmonės kodas 302699057; adresas Konstitucijos pr.3, Vilnius; tel. +370 614 04696

el. paštas: film@vilnius.lt

Tiksliniams įnašams priskiriama iš savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek buvo faktiškai patirta sąnaudų, susijusių su konkrečios programos tikslų įgyvendinimu per ataskaitinį laikotarpį.

Finansavimo pajamomis laikomos per ataskaitinį laikotarpį viešosios įstaigos panaudotos finansavimo sumos, susijusios su programos (paramos) tikslų įgyvendinimu per ataskaitinį laikotarpį.

Įsipareigojimų apskaitos politika

VšĮ Vilniaus kino biuras finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y. kai viešoji įstaiga įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas

| Rodikliai | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|------------------------|------------------------|
| Likutinė vertė ataskaitinių metų pradžioje | 2131 | 904 |
| - turto įsigijimas per ataskaitinius metus | 1945 | 1756 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | - | - |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ /(-) | - | - |
| - nusidėvėjimas per ataskaitinius metus | 1216 | 529 |
| Likutinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje | 2860 | 2131 |

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| Rodikliai | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| Pinigai banke | 11993 | 16264 |
| Iš viso: | 11993 | 16264 |

3. Dalininkų kapitalas

VšĮ Vilniaus kino biuras kapitalą sudaro dalininkės – Vilniaus miesto savivaldybės įnašas, lygūs 11584.80 Eur.

Viešoji įstaiga Vilniaus kinobiuras

Įmonės kodas 302699057; adresas Konstitucijos pr.3, Vilnius; tel. +370 614 04696
el. paštas: film@vilnius.lt

4. Finansavimo sumos

2021m. gauta 85941 eur finansavimas iš Vilniaus miesto savivaldybės.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

| Rodikliai | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Skolos tiekėjams | 570 | 621 |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 6947 | 5541 |
| Iš viso: | 7517 | 6162 |

6. Pajamos

| Rodikliai | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Finansavimo pajamos | 85941 | 106130 |
| Kitos veiklos pajamos | - | 2680 |
| Iš viso: | 85941 | 108810 |

7. Sąnaudos

| Sąnaudos | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|------------------------|------------------------|
| Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | 34337 | 26737 |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 1216 | 529 |
| Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos | 2670 | 2645 |
| Komandiruočių sąnaudos | 3077 | 1130 |
| Kitų paslaugų sąnaudos | 51749 | 71776 |
| Iš viso: | 93049 | 102817 |

Direktorė

Jūratė Pazikaitė

Vyr. buhalterė

Virginija Sukackienė