

**Viešoji įstaiga „Užupio meno inkubatorius“
2019 01 01 – 2019 12 31 FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

2020 m. vasario 24 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Viešoji įstaiga „Užupio meno inkubatorius“ (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 2002 m. rugsėjo 30 d. Identifikavimo kodas 126053783. Veiklos adresas Užupio g. 2, Vilnius.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie Įstaigos dalininkus

3.1 Vilniaus miesto savivaldybė

4. Įstaigos veikla

Įstaiga veikia socialinėje, kultūros ir meno srityje ir viešai teikia šių sričių paslaugas Vilniaus m. ir Užupio bendruomenėms ir svečiams. Įstaigos pagrindiniai tikslai yra kultūrinės, meninės, švietėjiškos veiklos ir paslaugų organizavimas. VŠĮ „Užupio meno inkubatorius“ veikia vadovaudamasis LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISĖS AKTAIS, Įmonėje patvirtinta apskaitos politika. 2019 finansiniais metais direktoriui priskaitytas atlyginimas – 20.118 EUR, darbdavio socialinio draudimo mokesčiai nuo priskaityto atlyginimo – 356 EUR.

5. Dalyvavimas programose

UMI, veikdama pagal įstatus numatytose švietimo, kultūros, meno ir socialinėje sferose, įgyvendino šią veiklą:

2019 metais Užupio meno inkubatoriaus kūrybinėse studijose Užupio g. 2 lengvatinėmis sąlygomis rezidavo 16 menininkų, Krivių g. 10 rezidavo 14 kūrybinių verslų įmonių ir kūrėjų. 2019 metais Įstaigoje įvykusių renginių skaičius – 50. Surengtų edukacinių užsiėmimų skaičius – 74. 2019 metais surengta 31 paroda Įstaigos meno erdvėse „Galera“ ir „Kalnas“. Įstaigos ekspozicijų lankytojų skaičius – 30 000. Renginiuose 2019 metais dalyvavo apie 200 Lietuvos menininkų ir 18 užsienio menininkų. Išsami veiklos ataskaita yra pateikiama atskirame priede. Pagrindinė informacija apie renginius: <http://www.umi.lt>, <https://www.facebook.com/www.umi.lt>.

BENDROSIOS NUOSTATOS

Įstaigos apskaitos politika (toliau vadinama – politika) parengta įgyvendinant Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo ir Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatas, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir rengdama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme. Vadovaudamasis bendraisiais apskaitos principais, teisės aktais, reglamentuojančiais jų veiklą, Įstaiga tvirtina sąskaitų planą ir jo paaiškinimus, bei vadovaujasi kitais teisės aktais, susijusiais su buhalterinės apskaitos tvarkymu.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO APSKAITA

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris teikia įstaiga ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė nei 300 EUR.

Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

1. įstaiga ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
2. įstaiga pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. įstaiga gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
4. turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė nei 300 EUR;
5. įstaigai yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Materialusis turtas, sudarantis prielaidas įstaigai veikti būsimaisiais laikotarpiais, nors ir neduodantis ekonominės naudos tiesiogiai, pripažįstamas ilgalaikiu turtu. Jeigu įstaiga ketina įsigyti materialiojo turto, teikiančio jam ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus, tai iš anksto mokamos sumos, avansinės įmokos ir kitos panašaus pobūdžio sumos, mokamos už tokį turtą, turi būti priskiriamos ilgalaikiam turtui. Ilgalaikiam materialiajam turtui taip pat priskiriamas gautas, bet dar nepradėtas naudoti arba nebaigtas komplektuoti ilgalaikis materialusis turtas. Šiame punkte nurodytas turtas apskaitoje registruojamas atskirai. Finansinės būklės ataskaitos (toliau FBA) toks turtas įtraukiamas į ilgalaikio materialiojo turto atitinkamus straipsnius. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o FBA rodomas balansine verte – lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina turi būti nustatoma prie pardavėjui sumokėtos arba mokėtinos už šį turtą sumos pridėdant maitą, akcizą, kitus negražinamus mokesčius, susijusius su šio turto įsigijimu, atsivežimo bei šio turto parengimo naudoti išlaidas (instaliavimo, bandymo, derinimo ir kitas), padarytas iki jo naudojimo pradžios. Į nekilnojamojo turto įsigijimo savikainą įskaitomas turto įregistravimo mokestis ir remonto sąnaudos, patirtos iki jo naudojimo pradžios.

Jeigu įstaiga ilgalaikį materialųjį turtą gauna steigėjų (savininkų, dalininkų, narių) turtinių įnašų forma, turto įsigijimo savikainą sudaro dalininkų patvirtinta investuoto turto vertė, kuri negali būti didesnė už jo tikrąją vertę, ir šio turto įregistravimo bei parengimo naudoti išlaidos.

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. Kai turto vertė nenurodyta, gauto ilgalaikio materialiojo turto vertę, kuri ir bus laikoma įsigijimo savikaina, nustato įstaiga, atsižvelgdamas į to turto tikrąją vertę jo gavimo metu ir su šio turto gavimu bei paruošimu naudoti susijusias išlaidas.

Kiekvieno ilgalaikio materialiojo turto vieneto naudojimo pradžia įforminama įstaigos vadovo patvirtintu ilgalaikio materialiojo turto perdavimo naudoti aktu arba kitu apskaitos dokumentu.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo suma, kurią įstaiga nusistato pati, atsižvelgdami į:

1. planuojamą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo intensyvumą, turto naudojimo aplinką, naudingųjų turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką;
2. teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką;
3. įstaigos nusistatytą likvidacinę ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos po ilgalaikio materialiojo turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo arba pardavimo ir tuo atveju, kai visa naudojamo ilgalaikio materialiojo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į paslaugų savikainą.

Kiekvieno įgyto ilgalaikio materialiojo turto objekto nudėvimoji vertė apskaičiuojama iš jo

įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus numatomą likvidacinę vertę.

Įstaiga taiko tiesiogiai proporcingą (tiesinį) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė turi būti nuosekliai paskirstyta per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną atskaitinį laikotarpį, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamas į kito turto pasigaminimo savikainą. Nusistatyta ilgalaikio materialiojo turto metinė nusidėvėjimo suma, naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė gali būti tikslinami gavus papildomos informacijos. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Išsinuomoto ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos (kai jų nekompensuoja nuomotojas) pripažįstamos nuomininko veiklos sąnaudomis. Ilgalaikis materialusis turtas, laikinai nenaudojamas viešosios įstaigos veikloje, apskaitoje registruojamas atskiroje sąskaitoje. FBA šis turtas parodomas toje pačioje turto grupėje, kuriai jis buvo priskirtas, kol buvo naudojamas. Finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte turi būti pateikiama informacija apie laikinai nenaudojamą turtą. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, veiklos rezultatų atskaitoje parodomas šio turto perleidimo rezultatas, kuris apskaičiuojamas iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę ir visas su perleidimu susijusias išlaidas. Netinkamas (negalimas) naudoti ilgalaikis materialusis turtas nurašomas. Nurašius visiškai nudėvėtą turtą, gautos dalys ar medžiagos apskaitoje registruojamos kaip atsargos grynąja galimo realizavimo verte. Jeigu nurašyto turto likvidacinė vertė didesnė už gautų dalių ir medžiagų grynąją galimo realizavimo vertę, skirtumas pripažįstamas atskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto nurašymo, jeigu turto likvidacinė vertė mažesnė, – atskaitinio laikotarpio pelnu dėl turto nurašymo.

Jeigu nurašomas turtas neviseiškai nudėvėtas, nenudėvėta suma pripažįstama atskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto nurašymo. Jeigu išmontavus turtą gaunama jo dalių ar medžiagų, jos apskaitoje registruojamos grynąja galimo realizavimo verte atsargų sąskaitoje, atitinkamai mažinant dėl turto nurašymo patirtą nuostolį. Jeigu ilgalaikis materialusis turtas prarandamas dėl vagystės, stichinių nelaimių, gamtos reiškinių ar kitų panašių priežasčių, nuostoliai, atsiradę dėl šio turto praradimo, pripažįstami atskaitinio laikotarpio nuostoliais dėl turto praradimo, jei nėra galimybės šių nuostolių kompensuoti. Jeigu pagrįstai tikimasi, kad nuostoliai bus atlyginti, numatoma atgauti suma registruojama kaip gautina suma. Jeigu numatoma atgauti suma yra mažesnė už prarasto ilgalaikio materialiojo turto vertę, likusi suma pripažįstama nuostoliu.

ATSARGŲ APSKAITA

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį viešoji įstaiga sunaudoja savo veikloje per vienerius metus arba per vieną viešosios įstaigos veiklos ciklą. Atsargoms priskiriamos prekės, skirtos perparduoti. Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis (pardavimo savikaina) tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei sumos yra nereikšmingos.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato viešoji įstaiga, atsižvelgdamas į šių atsargų tikrąją vertę. Viešoji įstaiga, apskaičiuodamas veikloje sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą taiko FIFO (angl. – first-in, first-out) atsargų įkainojimo būdą.

Taikant FIFO būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia parduodamos arba sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos arba pagamintos anksčiausiai, laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos ar pagamintos vėliausiai.

PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PRIPAŽINIMAS APSKAITOJE

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik viešosios įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra viešosios įstaigos gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Prekių mainų pajamos laikomos uždirbtomis, kai mainomos prekės perduodamos pirkėjui. Jeigu prekes pagal komiso sutartį parduoda komisierius, pajamos pripažįstamos tik po prekių pardavimo trečiajam asmeniui. Pajamos patalpų ir kūrybinių erdvių nuomos, iš mokymo veiklos, kultūrinių bei įvairių kitų panašaus pobūdžio renginių pripažįstamos suteikus šias paslaugas. Panaudoto finansavimo pajamos grupuojamos pagal projektus. Į kitas pajamas įskaitomas ilgalaikio turto ir investicijų perleidimo pelnas, gauti ir gautini dividendai, ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gauti palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus, valiutos kurso teigiama įtaka, baudos, delspinigiai, susiję su pirkėjų ir kitomis skolomis.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Visos patirtos sąnaudos grupuojamos: parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina, bendrosios administracinės sąnaudos, finansuojamų projektų sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos bei finansinės sąnaudos.

Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos. Viešoji įstaiga grupuoja su atskirų programų įgyvendinimu susijusias sąnaudas pagal savo pasirinktą sąnaudų grupavimo būdą. Finansavimo panaudojimas pagal atskiras programas atskleidžiamas aiškinamajame rašte. Prie kitų sąnaudų priskiriami: ilgalaikio turto ir investicijų perleidimo nuostoliai, valiutos kurso neigiama įtaka, ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios mokėti palūkanos, baudos, delspinigiai ir sąnaudos, nesusijusios su tipine viešosios įstaigos veikla. Prie veiklos sąnaudų priskiriamos pardavimo, darbuotojų darbo apmokėjimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos), patalpų išlaikymo, patalpų nuomos, draudimo, mokesčių, transporto ir ryšių, turto nurašymo, abejotinų skolų, žalos atlyginimo ir kitos veiklos sąnaudos. Prie veiklos sąnaudų priskiriami ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymo rezultatai, turėję įtakos sąnaudų dydžiui, kurie parodomi atskirame Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Jeigu taisomos ataskaitinių metų klaidos arba praėjusių ataskaitinių laikotarpių nebaigtų programų klaidos, klaidos taisymas įtraukiamas į tą Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnį, kuriame buvo padaryta klaida.

Viešosios įstaigos pinigais, prekėmis ar paslaugomis suteikta labdara ir parama priskiriama viešosios įstaigos veiklos sąnaudoms ir rodoma Veiklos rezultatų ataskaitos atskirame straipsnyje. Prekėmis ir paslaugomis suteikta labdara ir parama rodoma jų savikaina.

FINANSAVIMO APSKAITA

Viešosios įstaigos finansavimas priklauso nuo jo teisinės formos, veiklos pobūdžio ir dalyvavimo programose. Viešosios įstaigos finansavimo būdai gali būti:

1. dotacijos;
2. tiksliniai įnašai;
3. nario mokesčiai;
4. kiti būdai.

Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Dotacija pripažįstama ir rodoma, kai ji atitinka šiuos požymius: 1. gauto turto naudojimo tikslas atitinka viešosios įstaigos įstatuose nustatytus tikslus; 2. viešoji įstaiga neatlygintinai gauna ilgalaikio turto arba įsigyja jo iš programai (paramai) skirtų pinigų. Dotacijos

apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. FBA rodoma nepanaudota dotacijos dalis. Viešoji įstaiga kaupia informaciją pagal dotacijos davėjus, gauto turto grupes.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos įstaigos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai pripažįstami ir rodomi apskaitoje, jeigu jie atitinka šiuos požymius: 1. įnašų gavėjas pagal savo įstatuose numatytą veiklos pobūdį atitinka teikiamos paramos sąlygas; 2. yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad įnašai bus gauti. Jeigu tiksliniai įnašai atitinka tuose punktuose nustatytus kriterijus, jie registruojami apskaitoje kaip gautini. Jeigu tiksliniai įnašai neatitinka pripažinimo kriterijų, apskaitoje registruojami po jų faktiško gavimo kaip gauti tiksliniai įnašai. Tiksliniais įnašais gali būti pripažįstamos negražintinos paskolos, jeigu viešoji įstaiga gali garantuoti, kad bus įvykdytos visos paskolos panaudojimo sąlygos ir jos gražinti nereikės. Tikslinių įnašų pavyzdžiai gali būti gauta parama išlaidų sąmatoje numatytiems tikslams įgyvendinti, tiksliniai įnašai namo remontui bei renovacijai, parama renginiui organizuoti. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Panaudojus tikslinių įnašų lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, keičiasi tik finansavimo straipsnis: didėja dotacija, mažėja tikslinis finansavimas.

Nario mokesčiai renkami ir naudojami viešosios įstaigos visuotinio narių susirinkimo arba įstatuose nustatyta tvarka. Kadangi įstatai nustato nario mokesčių mokėjimą ir tikimasi, kad per įstatuose nustatytą laikotarpį jie bus sumokėti, atsiradus prievolei viešosios įstaigos nariams mokėti nario mokesčių, ši ūkinė operacija į apskaitą įtraukiama kaip gautini nario mokesčiai, o sumokėjus nario mokesčių apskaitoje rodomi gauti nario mokesčiai. Jeigu nesitikima surinkti nario mokesčių, į apskaitą jie gali būti įtraukiami tik juos gavus ir gautini nario mokesčiai apskaitoje nerodomi.

Viešoji įstaiga gali būti finansuojamas ir kitais būdais, nepriskirtiniais dotacijai, tiksliniams įnašams, nario mokesčiams. Tokio finansavimo pavyzdys gali būti prekių teikimas, kai davėjas nustato jų panaudojimo tikslą, aukų skyrimas ar kita parama, kai davėjas nenurodo jų konkretaus panaudojimo tikslo. Jeigu davėjas nenurodo paramos panaudojimo tikslo, viešoji įstaiga su šia parama gali elgtis savo nuožiūra.

Paslaugomis arba savanorių darbu gauta parama finansavimu nepripažįstama.

ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITA

FBA įsipareigojimai skirstomi į dvi grupes:

1. po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai;
2. per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos viešoji įstaiga turės įvykdyti per ilgesnį nei vieneri metai laikotarpį nuo FBA sudarymo datos. Ilgalaikiai įsipareigojimai apima viešosios įstaigos skolas bei įsipareigojimus tiekėjams, kredito įstaigoms, valstybės ir savivaldybių institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims. Ilgalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriamos trumpalaikės paskolos, jeigu jų gražinimo terminas pratęstas arba yra sudaryta pakartotinio finansavimo sutartis ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos viešoji įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo FBA sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai apima viešosios įstaigos skolas bei įsipareigojimus tiekėjams, kredito įstaigoms, valstybės ir savivaldybių institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims. Trumpalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių įsiskolinimų ir įsipareigojimų dalis, kuri turės būti apmokėta (įvykdyta) per vienerius metus. Priklausomai nuo įsipareigojimų rūšies (skolos tiekėjams, kredito įstaigoms, biudžetui, darbuotojams) ir įvykdymo trukmės įsipareigojimai grupuojami atskirose buhalterinėse sąskaitose jų atsiradimo metu arba tuoj pat po jų atsiradimo.

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUDĖTIS IR PATEIKIMO TVARKA

Finansinę atskaitomybę sudaro šios finansinės ataskaitos:

1. finansinės būklės;
2. veiklos rezultatų;
3. pinigų srautų;
4. grynojo turto pokyčių;
5. aiškinamasis raštas.

Finansinės būklės nurodomas viešosios įstaigos turtas, nuosavas kapitalas, finansavimas ir įsipareigojimai balanso sudarymo datą. Veiklos rezultatų ataskaitoje nurodomos visos per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos ir finansavimo pajamos ir sąnaudos, patirtos uždirbant šias pajamas, finansuotos sąnaudos ir veiklos rezultatas – pelnas arba nuostoliai. Aiškinamajame rašte pateikiama finansinių ataskaitų straipsnių išsamesnė analizė, papildoma informacija ir paaiškinimai, susiję su viešosios įstaigos veikla per ataskaitinį laikotarpį. Finansinė atskaitomybė sudaroma naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Finansinė atskaitomybė sudaroma lietuvių kalba, o prireikus – ir užsienio kalba. Finansinė atskaitomybė pasirašo viešosios įstaigos vadovas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

NEMATERIALUSIS TURTAS

Viešoji įstaiga 2019 nematerialaus turto neįsigijo.

MATERIALUSIS TURTAS

Viešoji įstaiga 2019 metais įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 1.791 EUR. Per metus nudėvėjo turtą už 5.380 EUR. Materialaus turto judėjimo detali informacija pateikiama I priede.

FINANSINIS TURTAS

Viešoji įstaiga finansinio turto neturi.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Atsargų viešoji įstaiga neturi.

FBA straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ suma 281 EUR – avansinis mokėjimas tiekėjams.

PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

FBA straipsnyje „Per vienerius metus gautinos sumos“ – 8.777 EUR. Tai nuomininkų skolos už 2019 metus. Finansinėje atskaitomybėje gautinos sumos grynąja verte neįvertintos.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigų likučiai 2019 metų gruodžio 31 d. 2.590,06 EUR.
AB Swedbank banko sąskaitoje – 62,37 EUR,
AB SEB banko sąskaitoje – 4,14 EUR,
AB Luminor Bank sąskaitoje – 5,9 EUR;
Kasoje – 2.467,65 EUR.

Kasos aparate – 50,00 EUR.

GRYNASIS TURTAS

Viešosios įstaigos kapitalas – 116 EUR. Ankstesnių metų deficitas – 4.056,41 EUR. 2019 m. perviršis – 3.980,69 EUR. Sukauptas deficitas – 75,72 EUR.

FINANSAVIMO SUMOS

Nepanaudotų finansavimo sumų nėra.

TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2019 m. gruodžio 31 d. 23.573 EUR, iš jų: skolos tiekėjams 15.832 EUR; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 4.114 EUR, kiti įsipareigojimai – 3.627 EUR.

PANAUDOTOS FINANSAVIMO LĖŠOS

2019 m. panaudotas iš biudžeto gauto finansavimo sumas sudaro:

iš Vilniaus miesto savivaldybės gautas finansavimas – 138.850 EUR: iš jų pagal 9 programą „Kultūros veiklos plėtra ir jos vaidmens bendruomenės gyvenime stiprinimas“ veiklos sąnaudoms padengti – 50.000 EUR, lėšos panaudotos: darbo užmokesčiui - 44.284,67 EUR, socialiniam draudimui – 1.027,08 EUR, buhalterinėms paslaugoms – 4.688,25 EUR;

Bendradarbiavimas su kūrybinėmis laboratorijomis ir centras, skatinant kūrybines inovacijas – 12.800 EUR; Bendradarbiavimas su kūrybinėmis laboratorijomis ir centras, skatinant kūrybines inovacijas – 16.700 EUR; Mobilumo programos su Diuseldorfu įgyvendinimas -2.300 EUR; Projektas Nr.42 Kūrybinės dirbtuvės "Inkilas kūrybai" – 1.500 EUR; Lėšos komunalinėms paslaugoms ir einamojo remonto darbams apmokėti -4.000 EUR; Krivių g. 10 patalpų ir laiptų remontas – 20.000 EUR; "Kultūra-visiems" gerosios praktikos pavyzdžių pristatymas ir sklaidos veiklų įgyvendinimas – 1.180 EUR; „Kultūra – visiems“ – 11.300 EUR; „Kūrybiniai uostai“ – 12.000 EUR; ES projekto "Kūrybiniai uostai" gerosios praktikos pavyzdžių organizavimo veiklų įgyvendinimas -2.800 EUR; Edukacinė dizaino laboratorija vaikams "D Juniors: Superherojus" tęstinis projektas – 1.500 EUR; Diuseldorf - Mobilumo programa – 770 EUR; Vaikų edukacijos diena – 2.000 EUR.

Iš Kultūros tarybos gautas finansavimas – „Skrajojantis stogas“ – 2.000 EUR. Iš VMI 2% gpm rėmėjų gauta parama 374,57 EUR ir iš IĮ Lengvai gauta parama 200 EUR panaudota renginiams.

VEIKLOS REZULTATAS

2019 metais gautos pajamos už patalpų nuomą, kūrinių pardavimus 155.060 EUR. Įstaiga patyrė nekompensuojamų sąnaudų 151.079 EUR, todėl 201 metų veiklos rezultatas 3.981 EUR perviršis.

Direktorius



Giedrius Bagdonas

Apskaitą tvarkančios įmonės vyr. buhalteris



Roma Jarutyte