

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS VILNIAUS ROTUŠĖ
2020 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Vilniaus rotušė (toliau - Rotušė) yra ne pelno siekianti viešoji įstaiga, kurios vienintelis dalininkas yra Vilniaus miesto savivaldybė. Rotušė įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 1999 m. gegužės 25 d. Juridinio asmens kodas 224191690. Įstaigos buveinė Didžioji g. 31, Vilnius. Registracijos adresas sutampa su buveinės adresu.

Rotušė veikia vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Viešųjų įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Įstaigos įstatais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir kitų institucijų nutarimais bei kitais galiojančiais teisės aktais.

Rotušės įstatai patvirtinti Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. lapkričio mėn. 13 d. Įsakymu Nr. 30-2621/20. Rotušė yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor AB banke. Rotušė yra ribotos turtinės atsakomybės juridinis asmuo. Rotušės veikla neterminuota.

Pagrindiniai Rotušės tikslai – tenkinti viešuosius interesus, vykdant reprezentacinę, kultūros ir kitą visuomenei naudingą veiklą.

Vidutinis Rotušės darbuotojų skaičius 2020 m. gruodžio 31 d. 9 darbuotojai, 2019 m. gruodžio 31 d. 10 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Rotušės parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Apskaitos politikos vadovas yra patvirtintas Rotušės valdytojo 2019 m. sausio 7 d. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Rotušė vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis privalomais bendraisiais apskaitos principais – veiklos tęstinumo, periodiškumo, patovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą.

Buhalterinės operacijos registruojamos eurais ir centais. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ar atlikimas ir rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21-ajame VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Rotušės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos tvarkymo sistema „Stekas“ ir „Stekas Alga“. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal valstybės funkciją, lėšų šaltinį ir valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus. Apskaitoje pirminio pripažinimo metu registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jeigu jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos laikas:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga ir jos licencijos	3
Kitas nematerialusis turtas	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus. Apskaitoje pirminio pripažinimo metu registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jeigu jis yra. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o įsigijimo savikaina ne mažesnė nei 500,00 eur.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
Ūkio įrenginiai	20
Baldai	6
Kompiuteriai ir jų įranga	3
Biuro įranga	3
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4

Atsargos

Atsargomis pripažįstamas turtas, kuris veikloje sunaudojamas per vienerius metus. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargos yra grupuojamos į medžiagas ir žaliavas, kanceliarines prekes, ūkinį inventorių, kitas medžiagas ir žaliavas. Apskaičiuojan sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO būdas. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis ir kiekiu bei vertine išraiška apskaitoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – iš valstybės, Europos sąjungos, kitų išteklių gauti pinigai arba kitas turtas, skirtas Rotušės įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Gautos finansavimo sumos pagal paskirtį yra skirstomos:

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

Finansavimo sumos pagal lėšų gavimo šaltinius yra grupuojamos:

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių;
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš Europos sąjungos (finansinė parama);
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, faktiškai gaunamos lėšos į Rotušės sąskaitą.

Finansavimo sumos, skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti, pripažįstamos pajamomis, registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), nuvertėjimą, registruojant turto pardavimą ar perleidimą, nurašant netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos, skirtos atsargoms įsigyti, pripažįstamos pajamomis perdavus naudoti veiklai vykdyti.

Segmentai

Rotušės pagrindinis tikslas – tenkinti viešuosius interesus, vykdant reprezentacinę, kultūros, edukacinę, bendruomeninę ir kitą visuomenei naudingą veiklą.

Vykdam įstatuose numatytą veiklą ir rengiant finansines ataskaitas, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos priskiriamos segmentui „Poilsis, kultūra ir religija“

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos. Pajamos yra skirstomos:

- pagrindinės veiklos;
- kitos veiklos
- finansinės ir investicinės veiklos.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos tą laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos pagal veiklos rūšis yra skirstomos į šias grupes:

- pagrindinės veiklos;
- kitos veiklos;
- finansinės investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant įstatuose numatytas veiklas. Sąnaudos, kurių negalima priskirti prie pagrindinės veiklos sąnaudų, priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoris ir su juo susijusi ūkinė operacija užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami ir registruojami apskaitoje eurais, taikant sandorio dienos valiutos kursą.

Nepiniginių straipsnių įsigijimo savikaina užsienio valiuta perskaičiuojama ir apskaitoje registruojama nepiniginio straipsnio pripažinimo dieną galiojusi valiutos kursu.

Valiutos kursų skirtumai, susidarę apmokėjus valiutinių straipsnių sąskaitose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu, pripažįstami finansinės investicinės veiklos pajamomis ar sąnaudomis.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2020-12-31

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – 508,69 eur. Šią sumą sudaro: programinės įrangos ir jos licencijų balansinė vertė – 466,88 eur, kito nematerialiojo turto (prekės ženklo pozicionavimo strategija I-VI) balansinė vertė – 41,81 eur.

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13-ojo VSAFAS 1 priede „Nematerialusis turtas“ (pastaba P3).

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – 1.067.395,22 eur.

Šią sumą sudaro: nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė (Rotušės pastatas) – 1.027.426,81 eur, mašinų ir įrenginių (platforminis keltuvas) balansinė vertė – 31.717,35 eur, baldų ir biuro įrangos balansinė vertė – 604,57 eur, kito ilgalaikio turto balansinė vertė – 7.646,49 eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS 1 priede „Ilgalaikis materialusis turtas“ (pastaba P4).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pilnai nudėvėto, bet Rotušės veikloje naudoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 70.887,46 eur.

3. Atsargos

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12.344,41 eur. Šią sumą sudaro: kanceliarinės prekės – 123,22 eur, ūkinis inventorių – 141,58 eur, suvenyrai su sertifikatais – 3.800,00 eur, kitos atsargos – 8.106,48 eur, valymo priemonių įsigijimo savikaina – 173,13 eur.

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede (pastaba P8).

4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai – 39.833,36 eur. Šią sumą sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 38.846,83 eur (tame tarpe lėšų skyrimo sutartis A291-2947/20 lauko keltuvo ir panduso įrengimas – 32.993,28 eur), ateinančių laikotarpių sąnaudos (turto draudimas, prenumerata ir kt.) – 986,53 eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede (pastaba P9).

5. Per vienerius metus gautinos sumos – 6.917,11 eur.

Šią sumą sudaro: gautinos sumos už ekskursijų organizavimą – 32,00 eur.; gautinos sumos už kitas paslaugas – 366,85 eur; kitos gautinos sumos – 6.518,26 eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede (pastaba P10).

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 87.572,42 eur.

Tai pinigų likutis bankų sąskaitose, tame tarpe ES finansuojamos programos „Creative Europe“ projekto gautų lėšų likutis – 27.236,39 eur, subsidija mikroįmonėms iš valstybės biudžeto lėšų – 13.349,80 eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede (pastaba P11)

7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1.143.684,59 eur.

Finansavimo sumos iš ES (finansinė parama) gautos kitoms išlaidoms – 27.236,39 eur.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti – 1.027.426,81 eur.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms – 13.349,80 eur.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti – 32.166,88 eur.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti – 3.800,00 eur.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 39.704,71 eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį bei likučius pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pastaba P12).

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 22.828,13 eur.

Šią sumą sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 9.461,37 eur, gauti išankstiniai apmokėjimai už patalpų nuomą – 5.405,00 eur, gauti išankstiniai apmokėjimai už santuokų organizavimo ceremoniją – 7.820,00 eur, gauti išankstiniai apmokėjimai už ekskursijų organizavimą – 14,00 eur, kitos mokėtinos sumos – 127,76 eur.

Finansinių įsipareigojimų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 12 priede (pastaba P17).

9. Grynasis turtas – 48.058,49 eur.

Šią sumą sudaro: dalininkų kapitalas – 56.476,19 eur; ataskaitinio laikotarpio pabaigai sukaupto einamųjų metų deficito 3.526,73 eur ir ankstesnųjų metų sukaupto deficito – 4.890,97 eur suma.

Informacija apie grynąjį turtą pateikta 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

Veiklos rezultatų ataskaita 2020-12-31

10. Pagrindinės veiklos pajamos – 486.761,10 eur.

Šią sumą sudaro finansavimo pajamos – 422.306,60 eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 64.454,50 eur. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą – 30.157,25 eur, apskaičiuotos pajamos už ekskursijas – 2.346,27 eur, apskaičiuotos pajamos už santuokų ceremonijos organizavimą – 11.503,72 eur, apskaičiuotos pajamos už paruošiamuosius (sutvarkymo) darbus prieš (po) renginių – 5.289,23 eur, apskaičiuotos pajamos už inventoriaus nuomą – 545,42 eur, apskaičiuotos pajamos už komunalines paslaugas ir elektros energiją – 11.994,52 eur, apskaičiuotos netesybos – 1.208,00 eur, apskaičiuotos kitos pajamos – 1.410,09 eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede (pastaba P21).

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos - 490.263,28 eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudų informacija pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ reikalavimus pateikta ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (pastaba P2)

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – -24,55 eur.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede (pastaba P23).

13. Informacija apie svarbias sąlygas, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas

2020 m. kovo 16 d. LR Vyriausybei dėl COVID-19 viruso plitimo paskelbus visuotinį karantiną, buvo apribota kultūrinė veikla. Įstaiga privalėjo atšaukti renginius, kurie pažeistų karantino taisykles. Tai turėjo įtakos uždirbamoms pajamoms ir veiklos rezultatui.

Laikiniai einanti valdytojo pareigas

Vyriausioji buhalterė



Patricija Poderytė

Snaiguolė Šileikytė