

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

Viešoji įstaiga Jono Meko vizualiųjų menų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300653520, Malūnų g. 8, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2021 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022-03-15 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		77450	113517
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		75155	113517
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1184	25710
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		70302	87200
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3670	607
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2295	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		83539	98177
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		61159	60009
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4274	1204
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2145	2088
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			199
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		434	17580
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		391	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1397	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1256	135
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12483	16963
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6089	15339
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		484	

I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		484	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		10	54
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-5615	15285
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5615	15285
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Gintaras Sodeika

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jelena Narūnienė

(vardas ir pavardė)

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

Viešoji įstaiga Jono Meko vizualiųjų menų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300653520, Malūnų g. 8, Vilnius

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

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

2022-03-15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5333212	5337046
I.	Nematerialusis turtas		8317	10908
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1601	1953
I.3	Kitas nematerialusis turtas		6716	8954
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5324895	5326139
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			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		5320854	5320854
II.8	Baldai ir biuro įranga		4041	5285
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3030	6408
I.	Atsargos		2951	4348
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2951	4348
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			328
III.	Per vienus metus gautinos sumos		79	545
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		79	545
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.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0	1187
	IŠ VISO TURTO:		5336242	5343454
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4042532	4044780
I.	Iš valstybės biudžeto			1184
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4042532	4042532
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			1064
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		16106	15455
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16106	15455
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		292	1189
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4647	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		11167	14266
F.	GRYNASIS TURTAS		1277604	1283220
I.	Dalininkų kapitalas		1448390	1448390
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-170785	-165170
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5615	15285
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-165170	-180456
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5336242	5343454

Gintaras Sodeika

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Gintaras Sodeika

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jelena Narūnienė

(parašas)

Jelena Narūnienė

(vardas ir pavardė)

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

Viešoji įstaiga Jono Meko vizualiųjų menų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300653520, Malūnų g. 8, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduojamą pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

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

2021-03-15 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-747		-747	-77		-77
I.	Įplaukos		75683		75683	112911		112911
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:							
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		103		103	25634		25634
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		70302		70302	87200		87200
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2500		2500	78		78
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2295		2295			
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		484		484			
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos							
II.1	Iš valstybės biudžetą							
II.2	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		76430		76430	112988		112988
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		61044		61044	61388		61388
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		1897		1897	2088		2088
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo					199		199
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		434		434	17580		17580
III.7	Atsargų įsigijimo					174		174
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		1212		1212	600		600
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		11402		11402	30782		30782
III.11	Sumokėtos palūkanos							

III.12	Kitos išmokos		441		441	177		177
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		440		440			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		440		440			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0		0	1260		1260
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto					1260		1260
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1187		-1187	1183		1183
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1187		1187	3		3
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0		0	1187		1187

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Gintaras Sodeika

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



Jelena Narūnienė

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Jono Meko vizualiųjų menų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300653520, Malūnų g. 8, Vilnius

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

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

2022-03-15 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		1448390				-180456	1267934
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 sudaryti rezervai		x	x		x		
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		15285	15285
9.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		1448390				-165170	1283220
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x		
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0	x	x			0
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-5615	-5615
17.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		1448390				-170785	1277604

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Gintaras Sodeika

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų)

(parašas)

[Handwritten signature]

Gintaras Sodeika

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu)

(parašas)

Jelena Narūnienė

(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA JONO MEKO VIZUALIŲJŲ MENŲ CENTRAS

300653520

Malūnų g. 8, Vilnius

2021 m.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. kovo 15 d.

Vilnius

I. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga Jono Meko vizualiųjų menų centras (toliau Įstaiga) įregistruota 2007 m. vasario mėn. 27 d. Juridinių asmenų registre, pažymėjimo numeris 102141. Įmonės kodas 300653520. Įstaigos adresas – Ašmenos g. 8, LT 01135 Vilnius, veikla vykdoma – Malūnų g. 8, Vilnius - Jono Meko vizualiųjų menų galerijoje.

Vienintelis Įstaigos steigėjas – Vilniaus miesto savivaldybė, Konstitucijos pr. 3, LT 09601 Vilnius, kodas 111109233. Steigimo aktas pasirašytas 2007 m. vasario 14 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2007 m. vasario 14 d. Nr. 1-1529 sprendimu “Dėl Viešosios įstaigos Jono Meko vizualiųjų menų centro steigimo”. 2008 m. vasario 13 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-383 patvirtinta nauja Įstaigos įstatų redakcija, Juridinių asmenų registre įregistruota 2008 m. balandžio 18 d.

Viešosios įstaigos Jono Meko vizualiųjų menų centras aukščiausias organas – visuotinis dalininkų susirinkimas.

Įstaigos veiklos tikslas – teikti visuomenei kultūros paslaugas, siekiant efektyviai populiarinti kino klasiką, intelektualųjį, dokumentinį ir nacionalinį kiną bei vaizdo meną, kaupti ir saugoti medžiagą, susijusią su Jono Meko ir Jurgio Mačiūno kūrybine veikla.

2. Finansiniai metai.

Finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d., tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar kitus struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar kitų struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 5, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 5.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Įstaiga finansuojama iš savivaldybės biudžeto, todėl jos veikla priklauso nuo gaunamo finansavimo.

Taip pat yra teikiamos paraiškos Kultūros tarybai dėl atskirų projektų finansavimo. Projektų veikla priklauso ar teikiamos paraiškos laimės konkursą ir gaus finansavimą.

7. Pateikimo valiuta ir tikslumas.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais – eurai, apvalinant du skaičius po kablelio.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai (VSAFAS);
- Vyriausybės 1999-06-03 nutarimas Nr. 719 „Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Vyriausybės 2000-02-17 nutarimu Nr. 179 „Dėl Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- LR darbo kodeksas;
- LR civilinis kodeksas.

2. Ataskaitų rinkinys.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu įstaiga rengia Žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Ataskaitų formas nustato VSAFAS ir jos yra privalomos. Įstaigos turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška - eurai.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1- ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Įstaigos apskaitos politika yra patvirtinta įstaigos vadovo.

Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad įstaiga laikysis veiklos tęstinumo principo ir tęs veiklą po finansinių ataskaitų dienos bei atliks jai pavestas funkcijas ir vykdys teisės aktuose bei sutartyse nustatytus įsipareigojimus.

Įstaigos aiškinamajame rašte yra pateikiama informacija, atsižvelgiant į tai, ar informacijos

pateikimas yra privalomas pagal VSAFAS; ar informacija yra reikšminga jos vartotojams priimant sprendimus.

3. Informacija apie apskaitos politikos ir (ar) apskaitinių įverčių keitimą bei klaidų taisymą.

Nuo 2019-01-01 įstaiga pradėjo apskaitą tvarkyti ir finansinę atskaitomybę rengti pagal VSAFAS. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, klaidų taisymų taip pat nebuvo.

4. Įstaigos apskaitoje taikomi tyrimo ir plėtros išlaidų apskaitos principai.

Įstaiga tyrimo ir plėtros darbų nevykdė.

5. Nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir NT nustatytus kriterijus. NT pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. NT amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 1 Eur.

Iki 2015 m. likvidacinė vertė – 1 litas, apskaitoje tokio turto amortizacija yra lygi 0 eurų 29 ct.

Įstaigos taikomi ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvas (metais)
1	2	3
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga	4
2.	Įsigytos teisės	3
3.	Kitas nematerialusis turtas	4

6. Ilgalaikis materialusis turtas (IMT)

Ilgalaikis materialusis turtas įstaigoje pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už 150 Eur (įsigijimo ar pasigaminimo savikaina). Paskutinis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms ir transporto priemonėms.

Įsigytas IMT pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo IMT, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 1 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvas (metais)
1	2	3
MATERIALUSIS TURTAS		
1.	Baldai	6
2.	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
3.	Lengvieji automobiliai iki 5 metų	6
4.	Lengvieji automobiliai kiti	10
5.	Kitas materialusis turtas	4

7. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- ✓ išankstiniai apmokėjimai;
- ✓ per vienus metus gautinos sumos;
- ✓ pinigai ir jų ekvivalentai;
- ✓ kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos apskaitoje rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto. Šiam turtui priskiriami visi įmonės banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, įstaigos visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų. Įstaiga neturi gavusi paskolų, neturi sudariusi atidėjinių, garantinių įsipareigojimų, neturi mokėtinų subsidijų, socialinių išmokų ir neturi finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis.

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- gauti išankstiniai apmokėjimai;

- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu turimi trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

8. Atsargos.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 – ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Į atsargų savikainą įskaitomas ir pridėtinės vertės mokestis (PVM). Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą taikomas FIFO (įvertinus „pirmas gautas“ – „pirmas išduotas“) būdas.

9. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

10. Segmentai.

Įstaigos vykdomos funkcijos priskiriamos „Bendros valstybės paslaugos“ segmentui.

11. Pajamos.

Įstaigos pajamomis laikomas tik gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

12. Sąnaudos.

Sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tada kai jos patiriamos, nepriklausomai nuo to ar už jas apmokėta. Sąnaudos pripažįstamos tame ataskaitiniame laikotarpyje kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Išlaidos, kurios susijusios su vėlesnių ataskaitinių laikotarpių pajamų uždirbimu, sąnaudomis nepripažįstamos, o registruojamos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

13. Tarpusavio užskaitos.

Įstaigos turtas ir įsipareigojimai apskaitomi atskirai. Turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita daroma tik tada, kai tai numatyta VSAFAS.

III. Aiškinamojo rašto pastabos:

Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro:

- internetinio puslapio sukūrimo išlaidos. Pradinė turto įsigijimo savikaina yra 8543,79 Eur, amortizacija 8543,50 Eur. Likutinė vertė – 0,29 Eur.
- Buhalterinė programa STEKAS - įsigijimo savikaina 1400 Eur. Amortizacija – 466,65 Eur. Likutinė vertė – 933,35 Eur.
- Mobilioji programėlė Art Lab – įsigijimo savikaina 8954 Eur. Amortizacija – 2238,48 Eur. Likutinė vertė – 6715,52 Eur.
- Programinė įranga (4 vnt) - įsigijimo savikaina 1059,84 Eur. Amortizacija – 392,32 Eur. Likutinė vertė – 667,52 Eur.

Ilgalaikio materialinio turto vertė iš viso – 18879,65 Eur. Nusidėvėjimo suma – 14838,46 Eur. Likutinė vertė – 4041,19 Eur.

2021 m. įstaiga įsigijo ilgalaikį turtą - Multimedia ekraną. Vertė – 440 Eur.

Kitoms kilnojamosios kultūros vertybėms yra priskirta J. Mačiūno kolekcija - 3650463,36 Eur ir Guggenheimo muziejaus galimybių studijos - 1670390,41 Eur. Nusidėvėjimas kultūros vertybėms neskaičiuojamas.

Atsiskaitomųjų sąskaitų likučiai:

- ✓ Luminor bankas (mokėjimo kartelė) – 0 Eur;
- ✓ Luminor bankas – 0 Eur;
- ✓ Kasa – 0 Eur.

Įstaigos kapitalas – 1448389,71 Eur, tai yra įstaigos steigėjų įnašas.

2021 m. įstaiga gauta parama:

1. Iš Vilniaus m. savivaldybės biudžeto – **70301,68** Eur:
 - ✓ Įstaigos veiklai finansuoti - 65000 Eur;
 - ✓ Įstaigos patalpų apsaugos sistemos įrengimui ir paslaugoms apmokėti- 2301,68 Eur;
 - ✓ Projektų vykdymui - 3000 Eur;
2. Gyventojų pajamų mokesčio parama sudarė – 102,55 Eur.
3. Juridinio asmens suteikta parama – 2500 Eur.

2021 m. gautos pajamos iš pagrindinės veiklos – 2295 Eur. Pajamos iš kitos veiklos – 484 Eur, tai pajamos iš atliktų paslaugų Vilniaus m. savivaldybei.

Įstaiga veiklai vykdyti patyrė sąnaudų:

1. Darbo užmokesčio sąnaudos – 60089,18 Eur;
2. Socialinio darudimo sąnaudos – 1069,44 Eur;
3. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 4274,41 Eur;
4. Atsargų nurašymas į sąnaudas – 1396,91 Eur;
5. Komunaliniai mokesčiai – 1110,73 Eur;

6. Ryšių sąnaudos – 1034,61 Eur;
7. Nuoma – 1255,68 Eur;
8. Remonto sąnaudos – 433,63 Eur;
9. Kitų paslaugų sąnaudos – tai projektų įgyvendinimo sąnaudos, banko mokesčiai, ūkio išlaidos, reprezentacijos sąnaudos) – 12483,32 Eur;
10. Nurašomos beviltiškos skolos – 391 Eur (2008-12-13 skola 66,45 Eur, 2009-05-15 skola -324,30 Eur)

Direktorius



Gintaras Sodeika

Buhalterė



Jelena Narūnienė