

PATVIRTINTA
2020 m. _____ d.
Visuotinio dalininkų
sprendimu Nr.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų

2020 m. kovo 13 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 2019 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 kino biuras

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
---	---------

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.

Kai dėl atlikto ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ar remonto pasikeičia (pailgėja) turto naudingo tarnavimo laikas ir pagerėja jo naudingosios savybės, šių darbų verte

Viešoji įstaiga Vilniaus kino biuras

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

el. paštas: film@vilnius.lt

didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina, kitais atvejais šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Išsinuomoto ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo 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 verte, kurią tikimasi atgauti. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę gautinos sumos parodomos grynąja verte, 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.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek buvo

Viešoji įstaiga Vilniaus kino biuras

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

el. paštas: film@vilnius.lt

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	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Likutinė vertė ataskaitinių metų pradžioje	0	0
- turto įsigijimas per ataskaitinius metus	986	
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ /(-)	-	-
- nusidėvėjimas per ataskaitinius metus	82	
Likutinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje	904	4 766

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Rodikliai	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	13515	13612
Iš viso:	13515	13612

3. Dalininkų kapitalas

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

Viešoji įstaiga Vilniaus kino biuras

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

4. Finansavimo sumos

2019m. gauta 60000 eur finansavimas iš Vilniaus miesto savivaldybės, 1000 eur iš ES.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Rodikliai	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Skolos tiekėjams	681	656
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5287	4241
Iš viso:	5968	4897

6. Pajamos

Rodikliai	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Finansavimo pajamos	61000	40885
Iš viso:	61000	40885

7. Sąnaudos

Sąnaudos	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	27326	20363
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	82	-
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	2954	2775
Komandiruočių sąnaudos	5089	5315
Kitų paslaugų sąnaudos	25813	13638
Iš viso:	61264	42091

Direktorė

Jūratė Pazikaitė

Vyr. buhalterė

Virginija Sukackienė