

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147393734
D/L: 2022-03-15 16:07:16

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.815,65	1.237,17
I	Nematerialusis turtas		0,00	500,04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	500,04
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.815,65	737,13
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		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.815,36	736,84
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	1		
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		581.197,55	511.129,43
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	P09	2.100,72	1.737,43
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	18.639,17	3.709,73
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		11.711,36	80,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		6.927,81	3.629,73
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	560.457,66	505.682,27
	IŠ VISO TURTO:		583.013,20	512.366,60

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

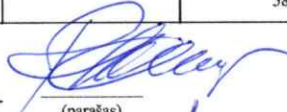
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	89.274,20	70.432,49
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	17.000,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		728,61	1.236,90
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		88.545,59	52.195,59
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		19.680,83	16.572,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		19.680,83	16.572,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	9.793,79	2.621,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		70,79	7.233,81
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	9.816,25	6.716,58
F	GRYNASIS TURTAS	P18	474.058,17	425.362,11
I	Dalininkų kapitalas		289,62	289,62
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		473.768,55	425.072,49
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		48.696,06	32.628,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		425.072,49	392.443,88
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		583.013,20	512.366,60

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Remigijus Merkelys
(vardas ir pavardė)

Jolanta Galvydienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147393734
D/L: 2022-03-15 16:07:16

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.178.707,83	1.140.523,69
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		878.981,35	989.523,55
I.1	Iš valstybės biudžeto		247.473,06	210.500,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		616.508,29	733.452,27
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		15.000,00	45.571,28
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		299.726,48	151.000,14
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	299.726,48	151.000,14
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-1.129.333,91	-1.107.893,53
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-202.614,00	-201.952,13
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.107,27	-1.822,27
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-5.781,66	-5.863,62
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-1.927,20	-2.041,76
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-297,35	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-912.464,74	-877.352,31
XIV	KITOS		-5.141,69	-18.861,44
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		49.373,92	32.630,16
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-677,86	-1,55
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		48.696,06	32.628,61
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		48.696,06	32.628,61
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

_____ Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

_____ Remigijus Merkelys
(vardas ir pavardė)

_____ Jolanta Galvydiene
(vardas ir pavardė)

Viešojo įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147393734
D/L: 2022-03-15 16:07:16

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pratęs 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		54.097,53	0,00	54.097,53	82.543,35	0,00	82.543,35
I	Iplaukos		1.197.549,54	0,00	1.197.549,54	1.166.117,71	0,00	1.166.117,71
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		897.823,06	0,00	897.823,06	1.012.130,00	0,00	1.012.130,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		230.473,06	0,00	230.473,06	227.500,00	0,00	227.500,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		616.000,00	0,00	616.000,00	731.630,00	0,00	731.630,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		51.350,00	0,00	51.350,00	53.000,00	0,00	53.000,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		299.726,48	0,00	299.726,48	153.533,96	0,00	153.533,96
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto					453,75	0,00	453,75
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
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	P02	-1.143.452,01	0,00	-1.143.452,01	-1.083.574,36	0,00	-1.083.574,36
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-202.614,00	0,00	-202.614,00	-201.952,13	0,00	-201.952,13
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-5.781,66	0,00	-5.781,66	-5.863,62	0,00	-5.863,62
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-1.927,20	0,00	-1.927,20	-2.041,76	0,00	-2.041,76
III.5	Kvalifikacijos kelimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-297,35	0,00	-297,35			
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-904.451,22	0,00	-904.451,22	-854.855,41	0,00	-854.855,41
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-28.380,58	0,00	-28.380,58	-18.861,44	0,00	-18.861,44

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

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
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							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		677,86	0,00	677,86	1,55	0,00	1,55
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		677,86	0,00	677,86	1,55	0,00	1,55
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		54.775,39	0,00	54.775,39	82.544,90	0,00	82.544,90
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		505.682,27		505.682,27	423.137,37		423.137,37
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		560.457,66		560.457,66	505.682,27		505.682,27

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Remigijus Merkelys
(vardas ir pavardė)

Jolanta Galvydienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Vilniaus festivaliai", Ašmenos g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147393734
D/L: 2022-03-15 16:07:16

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			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	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		289,62				392.443,88	392.733,50	
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						
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		32.628,61	32.628,61	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		289,62				425.072,49	425.362,11	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X				X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X			X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X			X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		48.696,06	48.696,06	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		289,62				473.768,55	474.058,17	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Generalinis direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), iciau nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Remigijus Merkelys
(vardas ir pavardė)

Jolanta Galvydienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga VILNIAUS FESTIVALIAI

Ašmenos g. 8, LT-01135 Vilnius, tel. (8 5) 2127364
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 226190740

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga „Vilniaus festivaliai“ (toliau Įstaiga) yra viešasis juridinis asmuo, įkurtas 2003 m. balandžio 3 dieną, perregistruotas 2007 05 28 Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filiale. Įstaigos buveinės adresas: Ašmenos g. 8, Vilnius. Įstaigos kodas 226190740.

Įstaigos vienintelė steigėja – Vilniaus miesto savivaldybė.

Viešoji įstaiga „Vilniaus festivaliai“ neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo operacijų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Veiklos restruktūrizavimas ar nutraukimas nenumatomas.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžti turto pokyčiai nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos – nėra.

Sprendimai dėl teisinių ginčų – nėra.

Reikšmingi įvykiai – nėra.

Įstaigos finansinių ataskaitų sudarymo ataskaitinio laikotarpio trukmė – vieneri finansiniai metai.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje Įstaigoje buvo patvirtinti 10,5 etatų ir 15 darbuotojų. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per 2021 metus – 15.

VšĮ „Vilniaus festivaliai“ per 2021 m. organizavo pagrindinius sostinės kultūros renginius: klasikinės muzikos festivalį „Vilniaus festivalis“, tarptautinį teatro festivalį „Sirenos“, tarptautinį šiuolaikinės muzikos festivalį „Gaida“, tarptautinį džiazo festivalį „Vilnius Mama Jazz“; tarptautinį šokio festivalį „Naujasis Baltijos šokis“, „Kristupo vasaros festivalį“, džiazo festivalį „Vilnius Jazz“, festivalį „Kino pavasaris“ ir senosios muzikos festivalį „Banchetto Musicale“, didžiausią pagrindinę miesto šventę „Sostinės dienos‘21“ bei renginį „Kultūros naktis 2021“.

II. APSKAITOS POLITIKA

Viešosios įstaigos „Vilniaus festivaliai“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Įstaigos apskaitos politika parengta ir patvirtinta Generalinio direktoriaus 2010 m. sausio 5 d., nauja redakcija 2018 m. gruodžio 31 d.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašu ir kitais galiojančiais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, finansų ministro įsakymais.

Nustatytas reikšmingumo kriterijus – 1% nuo finansavimo sumų iš visų šaltinių už praėjusius metus.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialus turtas

Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Viso Įstaigos nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normos nustatytos ir patvirtintos 2015 m. sausio 6 d. Įstaigos Generalinio direktoriaus įsakymu Nr.03.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir ilgalaikio materialiojo turto kriterijus.

Ilgalaikis materialus turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Apskaita tvarkoma pagal turto vienetus.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialus turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Įstaigoje taikomas tiesiogiai proporcingas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas apskaitomas pagal Vyriausybės nustatytus minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus, kurie yra patvirtinti 2015 m. sausio 6 d. Generalinio direktoriaus įsakymu Nr.03.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS.

Atsargos (medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių, kuris apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina) apskaitoje registruojamas pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį) dokumento sudarymo data.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS.

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga turi įvertinti jį įsigijimo savikaina. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal juos pagrindžiančius dokumentus.

Trumpalaikį finansinį turtą sudaro:

- per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių sumų einamųjų metų dalį);
- pinigai ir jų ekvivalentai.

Pinigai ir jų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už paslaugas. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai gražinami trumpalaikiai įsipareigojimai, pervedamos finansavimo sumos, sumokamos socialinės pašalpos, atlyginimai, atsiskaitymai su valstybės biudžetu, Sodra, gražinamos gautos permokos, pervedamos sumos išteklių fondams ir kitiems viešojo sektoriaus subjektams už paslaugas, gražinamos finansavimo sumos, sumokamos kitos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija, iš savivaldybės biudžeto gauta dotacija arba gautini pinigai arba kitas turtas skirtas Įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms ir projektams įgyvendinti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

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

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra kirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus pagal 17-ąjį VSAFAS.

Finansinius įsipareigojimus Įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus.

Įstaigos apskaitoje įsipareigojimai, išskyrus atidėjimus, grupuojami:

- pagal trukmę;
- pagal pobūdį.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkinio įvykio dieną pagal visus ne vėliau kaip kito mėnesio 10 dienos gautus dokumentus, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip kito mėnesio 20 d. gautus dokumentus.

Mokėtinų sumų apskaita tvarkoma pildant duomenų registrą pagal kiekvieną gavėją (tiekėją), kurioje sukuriama gavėjo (tiekėjo) duomenų kortelė pagal visus reikalingus požymius.

ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai yra įsipareigojimai, kurių galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima maksimaliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kurie kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jie skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, kadangi sukauptos sąnaudos jau būna patirtos, tiesiog nėra dar gautas jas pagrindžiantis dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS išvardintus pripažinimo kriterijus. Įstaigoje atidėjiniai registruojami pagal buhalterinės pažymos sudarymo datą.

PAJAMOS

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS ir 20-ajame VSAFAS išvardintus pripažinimo kriterijus. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Įstaigoje visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje yra skirstomos:

- pagrindinės veiklos,
- kitos veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Įstaigos įstatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamomis.

Įstaigos apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos:

- panaudotų finansavimo sumų, kurias ji gali naudoti savo reikmėms pagal patvirtintas sąmatas;
- panaudotų finansavimo sumų už suteiktas paslaugas pajamos gautos iš kitų finansavimo šaltinių;
- kitos pajamos.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos yra uždaromos. Viso per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

SĄNAUDOS

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS. Sąnaudų susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusiomis pajamomis, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus:

- sąskaitas faktūras, PVM sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus;
- Įstaigos išmokėjimo žiniaraščius pripažįstamos darbo užmokesčio, socialinių išmokų, atostogų ir kt. sąnaudos. Šios sąnaudos pripažįstamos kas mėnesį;
- Įvairius kitus dokumentus (pavyzdžiui, pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti turto nurašymo ir likvidavimo aktą, buhalterinę pažymą ir t.t.)

Įstaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos pagal sąskaitų planą skirstomos į šias grupes:

- darbo užmokesčio sąnaudos;
- socialinio draudimo sąnaudos;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos;
- transporto išlaikymo sąnaudos;
- kitų prekių ir paslaugų sąnaudos;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.

Užregistravus visas pasibaigusią ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę turi būti perkeltami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

III. PASTABOS

ILGALAIKIS TURTA

P03. Nematerialusis turtas Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Įstaigos nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinės būklės ataskaitoje jis yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Įstaiga nenudevėto nematerialaus turto 2021-12-31 neturėjo.

Eil.Nr.	Nematerialusis turtas	Suma (Eur)
1.		0,00
	Iš viso:	0,00

P04. Ilgalaikis materialus turtas. Ilgalaikis materialus turtas Finansinės būklės ataskaitoje rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Įstaigoje taikomas tiesiogiai proporcingas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

Eil.Nr.	Ilgalaikis materialusis turtas	Suma (Eur)
1.	Transporto priemonės (lengvasis automobilis Audi A6)	0,29
2.	Baldai ir biuro įranga	600,45
3.	Kompiuterinė įranga	1 214,91
	Iš viso:	1 815,65

TRUMPALAIKIS TURTAS

P09. Prie trumpalaikio turto priskiriamos atsargos, išankstiniai apmokėjimai už trumpalaikį turtą arba paslaugas, per vienus metus gautinos sumos, sukauptos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Išankstiniai apmokėjimai už paslaugas yra šie:

Eil.Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Suma (Eur)
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	
1.1.	Teatro Arena UAB	998,25
1.2.	Maxima LT UAB	662,29
1.3.	MB Verslas.in	250,00
1.4.	IPSU UAB	109,26
1.5.	Klarksonas UAB	30,00
1.6.	Tarptautinių kultūros projektų centras	29,54
1.7.	Cloudlix UAB	11,92
1.8.	Registru centras VĮ	8,11
1.9.	Marija Kobylskaja, VL	1,00
1.10.	SĮ Vilniaus atliekų sistemos administr.	0,35
	Iš viso:	2 100,72

P10. Straipsnyje „Per vienerius metus gautinos sumos“ – 18639,17 Eur: gautini mokesčiai (mokesčių permokos pagal patikslintas mokesčių deklaracijas) – 6 927,81 Eur; gautinos sumos už paslaugas – 11 711,36 Eur.

P11. Straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sukaupti pinigai banko atsiskaitomosiose sąskaitose – **560 457,66** Eur.

Eil.Nr.	Pinigai ir jų ekvivalentai	Suma (Eur)
1.	Sukaupti pinigai banko atsiskaitomosiose sąskaitose	560 412,45
2.	Sukaupti pinigai kasoje	45,21
	Iš viso:	560 457,66

FINANSAVIMO SUMOS

P12. Straipsnyje Finansavimo sumos – **89 274,20** Eur: finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 728,61 Eur; finansavimo sumos iš kitų šaltinių (parama) – 88545,59 Eur.

ĮSIPAREIGOJIMAI

P17. Straipsnyje „Tiekėjams mokėtinos sumos“ – **9 793,79** Eur, kurias sudaro:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	Menų spaustuvė VŠĮ	0,03
2.	JCDecaux Lietuva UAB	0,90
3.	Eden Springs Lietuva UAB	16,34
4.	LATGA-A	25,04
5.	Telia Lietuva AB	49,39
6.	Ideali švara UAB	56,87
7.	Sigreta UAB	60,50
8.	Circle K Lietuva UAB	96,13
9.	Tele-2 UAB	138,24
10.	Vilniaus apšvietimas UAB	236,74
11.	Civinity namai UAB	454,36
12.	NGR Servisas UAB	482,05
13.	Išorinė reklama UAB	598,95
14.	Baltas Dažnis MB	665,50
15.	Lenrona UAB	905,60
16.	Screen Service UAB	2 100,56
17.	Sandbox Percussion	3 906,59
	Iš viso:	9 793,79

Straipsnyje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 9 816,25 Eur, kurias sudaro:

Eil.Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas PVM	3 607,43
2.	Mokėtinas JAPM	2 700,00
3.	Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis	9,00
4.	Pirkėjų permokos	181,50
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3 318,32
	Iš viso:	9 816,25

Straipsnyje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ – 70,79 Eur, kurias sudaro:

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	70,79
	Iš viso:	70,79

GRYNASIS TURTAS

P18. Straipsnyje „Sukauptas perviršis ar deficitasis“ – 473 768,55 Eur, kuriuos sudaro:

Eil.Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitasis	Suma (Eur)
1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitasis	48 696,06
2.	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitasis	425 072,49
	Iš viso:	473 768,55

NEBALANSINĖ SĄSKAITA

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitoma:

1. Ūkinis inventoriųs, kuris naudojamas veikloje;
2. Registruota Vilniaus miesto savivaldybės turto panaudos sutartis 2018 11 12 Nr.A467-60/18-2.14.1.43-TD2, turtas patalpos Ašmenos g. 8, 219,86 kv. m., vertė 278 477,61 Eur , panaudos laikotarpis 2019 02 03 – 2024 02 03.

Generalinis direktorius



Remigijus Merkelys

Vyr. finansininkė



Jolanta Galvydienė