

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato
direkcija, 300038598, Budžetinė įstaiga*

*Adresas: Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus
m., Vilniaus m. sav.*

Subjektas užsiima *Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato
direkcija vykdo LR kultūros ministerijos
įsteigtų saugomų vietovių, direkcijos
prižiūrimų saugomų teritorijų stebėseną,
tyrimus, tvarkybą bei pažinimo sklaidą* veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
13	13

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

1

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

2	Apskaitos politika
1	Finansinių ataskaitų forma
	Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSS apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Visi ūkiniai įvykiai atvaizduojami dvejybiniu iraziu.
2	Finansinių ataskaitų valiuta
	Finansinės ataskaitos atvaizduotos eurais ir centais.
3	Nematerialusis turtas
	Nematerialus turtas parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą (jei toks buvo).
4	Ilgalaikis materialusis turtas
	IT laikomas turtas, kurio įsigijimo vertė daugiau kaip 500,00 eur ir naudojamas ilgiau kaip vieneri metai. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo nurodomos tikrąja verte. Žemės vertė kas met tikslinama pagal Registrų centro banko išrašo duomenis. Turtas nuvertinamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą.
5	Biologinis turtas
	Biologinį turtą sudaro Pilių parko želdynai suma – 4876,07 Eur.
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
	Direkcijos finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina o vėliau vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į apskaitos rezultatus. Ekonomikos krizės metais neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio 2020 metų dalis sudaro 268,07 eur., o einamųjų 2019 m. dalis 268,06 eur.
7	Atsargos
	Direkcijoje atsargų apskaitai taikomas FIFO metodas. Jų sunaudojimas ir pardavimas apskaitomas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą. Direkcijos atsargos sudaro leidiniai skirti parduoti/nerduoti, bei atsargos veiklai vykdyti.
8	Finansavimo sumos
	Finansavimo sumas sudaro: VB lėšos ES lėšos Kitų finansavimo šaltinių lėšos (tame tarpe parama iš fizinių ir juridinių asmenų) Kitų užsienio valstybių lėšos. Finansavimo pajamomis pripažįstamos, kai patiriamos veiklos sąnaudos.
9	Atidėjiniai
	Atidėjiniai pripažįstami tada, kai dėl kažkokio ūkinio įvykio Direkcija turi dabartinę teisinę prievolę ir jai įvykdyti bus reikalingos lėšos ir įsipareigojimų suma gali būti tinkamai įvertinama. Jei šiuo atveju nėra atidėjiniai nepripažįstami.
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
	Finansinės nuomos sutarčių Direkcija nėra sudariusi.
11	Segmentai
	Direkcijos veikla "Poilsis, kultūra ir religija". segmentai atvaizduoti taip, kad būtų galima sąnaudas ir išmokas priskirti pagal minėtus segmentus bei valstybės nustatytas funkcijas.
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
13	Kitos pajamos
	Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai parduotų leidinių, pravestų ekskursijų pajamos.
14	Sąnaudos
	Taikomas sąnaudų kaupimo ir palyginimo principas. Sąnaudos registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kada yra patiriamos neatsižvelgiant į pinigų išleidimo principą. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo komandiruočių sąnaudos - Direkcija dalyvavo bendrame Šiaurės Baltijos šalių projekte, pagal kurį 50 proc. komandiruotės sąnaudų dengė projekto vykdytojas kita dalis iš Direkcijos lėšų. Padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, kadangi Direkcija įtraukė į apskaitą teritorijoje esantį bešeimininkį turtą., padidėjo paprastojo remonto išlaidos, kadangi teko prieš Lietuvos 100-čio dainų šventę remontuoti kalnų parko aikštelę ir suolus. Padidėjo direkcijos administracinių patalpų nuomos sąnaudos. Vilniaus m. savivaldybė pakeitė nuomos įkainius. Sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos, kadangi buvo atsisakyta neesminių Direkcijos veikloje,
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
16	Operacijos užsienio valiuta
	Operacijų užsienio valiuta nebuvo vykdoma.
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos
	Tarpusavio straipsnių užskaitos nebuvo atliekamos.
18	Kiti apskaitos principai

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
91.535,19	104.226,53

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtos darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
19.767,34	18.290,40

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos perduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas perduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veikdos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-16.606,44	-9.872,71
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medvynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
				0,00
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	19.135.283,53	18.913.851,65	221.431,88
11	Neaterialusis turtas	3.177,95	2.959,37	218,58
111	Plėtros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos	56,15	63,17	-7,02
113	Patentai ir kitos licencijos		2.896,20	-2.896,20
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai	3.121,80		3.121,80
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	19.126.961,44	18.910.356,15	216.605,29
1201	Zemė	18.888.000,00	18.683.000,00	205.000,00
1202	Pastatai			0,00
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai			0,00
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	49.226,91	35.564,18	13.662,73
12031	Infrastruktūros statiniai	47.055,47	33.361,87	13.693,60
12032	Kiti statiniai	2.171,44	2.202,31	-30,87
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai			0,00
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			0,00
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	8.026,93	10.812,48	-2.785,55
12081	Baldai		283,15	-283,15
12082	Kompiuterinė įranga	4.659,41	6.190,28	-1.530,87
12083	Kita biuro įranga	3.367,52	4.339,05	-971,53
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.560,68	7.979,49	-4.418,81
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai		3.475,44	-3.475,44
12093	Kitos vertybės		4.504,05	-943,37
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.560,68	4.504,05	-943,37
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	178.146,92	173.000,00	5.146,92
12101	Nebaigta statyba	178.146,92	173.000,00	5.146,92
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas	268,07	536,13	-268,06
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos	268,07	536,13	-268,06
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	268,07	536,13	-268,06

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
				0,00
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas	4.876,07		4.876,07
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			4.876,07
192	Medynai	4.876,07		0,00
193	Parčių ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiametiniai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	93.139,01	74.661,56	18.477,45
2KL	Trumpalaikis turtas	34.965,17	25.902,78	9.062,39
20	Atsargos			0,00
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	706,71	774,90	-68,19
202	Ūkinis inventorių			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija	34.258,46	25.127,88	9.130,58
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti	13.237,12	2.113,68	11.123,44
21	Išankstiniai apmokėjimai	11.690,50	301,94	11.388,56
211	Išankstiniai apmokėjimai	1.546,62	1.811,74	-265,12
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	9.087,99	5.849,98	3.238,01
22	Per vienus metus gautinos sumos			0,00
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	8.871,76	5.785,75	3.086,01
228	Sukauptos gautinos sumos	216,23	64,23	152,00
229	Kitos gautinos sumos			0,00
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos	35.848,73	40.795,12	-4.946,39
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	35.848,73	40.795,12	-4.946,39
241	Pinigai bankų sąskaitose			0,00
242	Grynieji pinigai			0,00
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)	-559.756,06	-354.110,31	-205.645,75
3KL	Grynasis turtas	-756,06	-110,31	-645,75
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-559.000,00	-354.000,00	-205.000,00
32	Rezervai	-559.000,00	-354.000,00	-205.000,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas	-18.660.214,55	-18.628.019,81	-32.194,74
4KL	Finansavimo sumos			0,00
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šalių (gautinos)	-18.660.214,55	-18.628.019,81	-32.194,74
42	Finansavimo sumos (gautos)		-7,08	7,08
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)		-7,08	7,08
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
				0,00
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-16.965,22	-14.578,61	-2.386,61
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-16.965,22	-14.578,61	-2.386,61
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-18.543.787,25	-18.523.428,25	-20.359,00
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-18.530.402,10	-18.521.250,34	-9.151,76
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-13.385,15	-2.177,91	-11.207,24
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			0,00
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-99.462,08	-90.005,87	-9.456,21
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-64.039,07	-90.005,87	25.966,80
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-35.423,01		-35.423,01
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-268,07	-536,13	268,06
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-268,07	-536,13	268,06
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	-268,07	-536,13	268,06
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	-8.183,86	-8.846,96	-2.336,90
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai			0,00
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjiniai	-268,06	-268,06	0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-268,06	-268,06	0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinios subsidijos			0,00
642	Mokėtinios dotacijos			0,00
643	Mokėtinios finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinios finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinios finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinios finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinios socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinios valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinios socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinios socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinios socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinios sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinios socialinės išmokos			0,00
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai			0,00
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos gražintinos permokos		-11,90	11,90
68	Pervestinos sumos		-11,90	11,90
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Gražintinos finansavimo sumos	-7.915,80	-5.567,00	-2.348,80
69	Mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla	-48,70	-110,05	61,35
691	Tiekėjams mokėtinios sumos			0,00
692	Mokėtinios sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtiniai veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-7.867,10	-5.456,95	-2.410,15
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-292.041,96	-286.509,25	-5.532,71
7KL	Pajamos	-291.323,76	-286.471,35	-4.852,41
70	Finansavimo pajamos	-19.978,56	-12.376,04	-7.602,52
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos			

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
		-271.345,20	-274.095,31	2.750,11
702	Penaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			0,00
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			-680,30
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-718,20	-37,90	-680,30
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-718,20	-37,90	0,00
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos	291.396,21	286.595,31	4.800,90
8KL	Sąnaudos			0,00
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos	291.362,99	286.571,79	4.791,20
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	115.718,13	106.671,64	9.046,49
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	36.152,05	32.701,77	3.450,28
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	11.393,85	5.541,28	5.852,57
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	5.172,15	5.944,35	-772,20
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	11.912,11	71,81	11.840,30
8705	Komandiruočių sąnaudos			0,00
8706	Transporto sąnaudos	995,00	1.303,04	-308,04
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	18.290,52		18.290,52
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			0,00
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	8.657,16	6.958,72	1.698,44
8710	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina	16.606,44	9.872,71	6.733,73
8711	Nuomos sąnaudos	66.465,58	113.706,47	-47.240,89
8712	Kitų paslaugų sąnaudos		3.800,00	-3.800,00
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos	33,22	23,52	9,70
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos	33,22	23,52	9,70
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			6,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praejusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-04-24 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		19.130.407,46	18.913.851,65
I	Nematerialusis turtas	P03	3.177,95	2.959,37
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		56,15	63,17
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	2.896,20
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		3.121,80	
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	19.126.961,44	18.910.356,15
II.1	Žemė		18.888.000,00	18.683.000,00
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		49.226,91	35.564,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8.026,93	10.812,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.560,68	180.979,49
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		178.146,92	
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	268,07	536,13
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	4.876,07	
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		93.139,01	74.661,56
I	Atsargos	P08	34.965,17	25.902,78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		706,71	774,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		34.258,46	25.127,88
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	13.237,12	2.113,68
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	9.087,99	5.849,98
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8.871,76	5.785,75
III.6	Kitos gautinos sumos		216,23	64,23
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	35.848,73	40.795,12
	IŠ VISO TURTO:		19.228.422,54	18.988.513,21

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

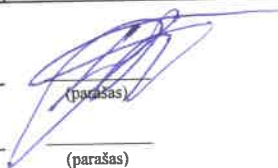
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 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	18.660.214,55	18.628.019,81
I	Iš valstybės biudžeto		18.543.787,25	18.523.428,25
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.965,22	14.585,69
IV	Iš kitų šaltinių		99.462,08	90.005,87
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		8.451,93	6.383,09
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		268,07	536,13
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		268,07	536,13
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		8.183,86	5.846,96
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	268,06	268,06
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			11,90
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			11,90
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	P17	48,70	110,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	7.867,10	5.456,95
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
		P18	559.756,06	354.110,31
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas		559.000,00	354.000,00
II	Rezervai		559.000,00	354.000,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		756,06	110,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		645,75	-86,06
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		110,31	196,37
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		19.228.422,54	18.988.513,21

L.e. Direktorius pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, patarėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Andrius Skorupskas
(vardas ir pavardė)

Sandra Drungilienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-04-24 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		291.913,37	286.509,25
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		291.323,76	286.471,35
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		5.001,42	
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20.428,45	6.405,55
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		589,61	37,90
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		589,61	57,40
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		-19,50
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-291.362,99	-286.571,79
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-151.870,18	-139.373,41
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-11.393,85	-5.541,28
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.172,15	-5.944,35
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-11.912,11	-71,81
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-995,00	-1.303,04
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-18.290,52	
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-8.657,16	-6.958,72
IX	SUNAUDO TŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-16.606,44	-9.872,71
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-66.465,58	-113.706,47
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			-3.800,00
XIV	KITOS		550,38	-62,54
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		128,59	
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	128,59	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	P23	-33,22	-23,52
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	
F	APSKAITOS POLITIKOS KETTIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS		645,75	-86,06
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		645,75	-86,06
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. Direktorius pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, patarėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Andrius Skorupskas
(vardas ir pavardė)

Sandra Drungilienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus pilietinio valstybinio kultūrinio rezervato direktorė, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei neurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-04-14 Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tieska kontroliuojantįjam subjektui					Pateikimo valiuta ir tikslumas:	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervys	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mazumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			196,37	
3	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	354.000,00		X		354.000,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		-86,06	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X		X		110,31	
9	Kiti pokyčiai			354.000,00				354.110,31	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	205.000,00		X		205.000,00	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		645,75	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X		X		645,75	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			559.000,00				559.756,06	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

L. e. Direktoriaus pareigas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, patarėja

(vyrtausis buhalteris) (buhalteris), teisu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Andrius Skorupskas
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Sandra Drungliienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus pilų valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirvinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAĖAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-04-24 Nr. 4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I		3			6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos		4	5	6	7	8	9
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsaroms:		-4.946,39	0,00	-4.946,39	2.752,97	0,00	2.752,97
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		145.120,71	163.096,49	308.217,20	143.336,60	149.667,59	293.004,19
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		144.402,51	163.096,49	307.499,00	143.298,70	149.667,59	292.966,29
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		123.903,51	163.096,49	287.000,00	129.258,54	149.667,59	278.926,13
I.1.4	Iš kity šaltinių		4.999,00	0,00	4.999,00	14.040,16	0,00	14.040,16
I.2	Iš mokesčių		15.500,00	0,00	15.500,00			
I.3	Iš socialinių įmokų			0,00				
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		718,20	0,00	718,20	37,90	0,00	37,90
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		-794,33	0,00	-794,33	-26,00	0,00	-26,00
II	Pervestos lėšos		-794,33	0,00	-794,33	-26,00	0,00	-26,00
III.1	I savivaldybių biudžetus							
III.2	I savivaldybių biudžetus							
III.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitus išteklių fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02						
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-149.272,77	-163.096,49	-312.369,26	-140.557,63	-149.667,59	-290.225,22
III.2	Komunalinių paslaugų ir rvyšių		-94.024,33	-55.771,67	-149.796,00	-107.896,53	-34.557,16	-142.453,69
III.3	Komandiruočių		-1.317,43	-3.069,03	-4.386,46	-9,68	-6.425,32	-6.435,00
III.4	Transporto		-9.069,46	-2.842,65	-11.912,11	-71,26	-0,55	-71,81
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-224,00	-771,00	-995,00		-1.169,00	-1.169,00
III.6	Parpatojų remonto ir eksploatavimo		-18.232,80	-823,00	-19.055,80		-5.005,68	-6.560,03
III.7	Atsargų įsigijimo		-68,75	-1.594,50	-1.663,25	-1.554,35		
III.8	Socialinių įsigijimų							
III.9	Nuomos		-9,04	-16.597,40	-16.606,44		-9.872,71	-9.872,71
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-26.322,53	-81.597,52	-107.920,05	-27.225,81	-92.637,17	-119.862,98
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos		-4,43	-29,72	-34,15	-3.800,00	0,00	-3.800,00

(įrašys kitame puslapyje)

Vilniaus pilii valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Račvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.807,77	0,00	-2.807,77	-17.000,00	-156.000,00	-173.000,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-2.807,77	0,00	-2.807,77	-17.000,00	-156.000,00	
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		2.807,77	0,00	2.807,77	17.151,31	156.000,00	173.151,31
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įlaukos iš sątū pasikolų							
II	Įlaukos iš sątū sąrašymas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsirašymų įmokėjimas		2.807,77	0,00	2.807,77	17.151,31	156.000,00	173.151,31
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		421,16	0,00	421,16	2.572,70	156.000,00	158.572,70
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		2.386,61	0,00	2.386,61	14.578,61	0,00	14.578,61
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	VALUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTIIUI							
I	Pinigi ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4.946,39	0,00	-4.946,39	2.904,28	0,00	2.904,28
II	Pinigi ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		40.795,12		40.795,12	37.890,84		37.890,84
III	Pinigi ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		35.848,73		35.848,73	40.795,12		40.795,12

L. e. Direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, patarėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Andrius Skompkas
(vardas ir pavardė)

Sandra Drungilienė
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019 m. kovo 18 d.

I. BENDROJI DALIS

BENDROJI INFORMACIJA

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija (toliau - Direkcija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, JAR kodas 300038598. Direkcijos buveinė yra Šiltadaržio g.2, 01124 Vilnius, Lietuvos Respublika. Direkcija turi nuostatus, antspaudą su savo pavadinimu ir 4 sąskaitas esančias „Swedbank“ AB. Direkcijos steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija. Direkcija priskirta prie viešojo administravimo įstaigų ir vykdo viešąsias paslaugas.

Viešoji paslauga – veikla vykdoma teisės aktais pavestas valstybės ar savivaldybių funkcijas ir programas. Direkcija vykdo viešojo administravimo funkcijas saugomose teritorijose. Pagal valstybės funkcijas, Direkcija priskirta prie kitų kultūros ir meno įstaigų (Valstybės funkcijos kodas 08 02 01 08). Direkcija vykdo šias **programas ir projektus**:

1. Programa - Informacijos išteklių visuomenei plėtra, istorinės atminties, tradicijų, kultūros paveldo apsauga ir aktualizavimas, kodas 01 008, programos priemonė - vykdyti Kultūros ministerijos įsteigtų saugomų vietovių, direkcijų prižiūrimų saugomų teritorijų tyrimus, stebėseną, tvarkybą bei pažinimo sklaidą, kodas 04 02 07. Direkcija vykdydama šią programą, naudoja asignavimus, vadovaudamasi patvirtintomis 01 008 programos sąmatomis, sudarytomis pagal finansavimo šaltinius:
kodas 1.1.1.1.1. „valstybės biudžeto lėšos“,
kodas 1.4.1.1.1 „biudžetinių įstaigų pajamų įmokos“.
2. Programa - Valstybės investicinis projektas (VIP)– Kultūros valdymas, procesų stebėseną, infrastruktūros modernizavimas (programos kodas 02 007), priemonė vykdyti valstybės kultūros įstaigų infrastruktūros plėtros programą, kodas 01.02.03, finansavimo šaltinis – valstybės biudžeto lėšos.
3. Projektas - Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamas projektas Nr.05.4.1.-CPVA-V-301-01-0006 „Kultūros paveldo objekto Trijų Kryžių kalno aktualizavimas“. Įgyvendinant aukščiau minėtą projektą, iš valstybės biudžeto lėšų dėl neplanuotų netinkamų finansuoti ES fondų lėšomis išlaidų, Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija per ataskaitinį laikotarpį neturėjo.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Direkcija, sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi finansinių ataskaitų sudarymo tvarka nustatyta 2-ajame VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 3-ajame VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“, 4-ajame VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“, 5-ajame VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“, 6-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ ir 23-ajame VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ ir, sudaro ir teikia 2 žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius: tai biudžeto vykdymo ataskaitos rinkinys, kurį sudaro metinis ir ketvirtiniai ataskaitų

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

rinkiniai ir finansinės būklės ataskaitos rinkinys, kurį sudaro metinis ir ketvirtiniai ataskaitų rinkiniai. Finansinių ataskaitų diena – paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena. Direkcijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Metinis Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už pilnus 2018 m. biudžetinius metus.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto Direkcija neturi. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Direkcija neturi.

DARBUOTOJAI

Pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą „Dėl didžiausio leistino valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis ir gaunančių darbo užmokestį iš valstybės biudžeto ir valstybės pinigų fondų, pareigybių skaičiaus patvirtinimo“ 2012 m. gegužės 6 d. Nr.394, Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcijai patvirtintas didžiausias leistinas pareigybių skaičius -14,

Pagal Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2017 m. sausio 27 d. įsakymą Nr.ĮV-194, Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcijai patvirtintas pareigybių skaičius -13 tame skaičiuje pagal Lietuvos Respublikos Kultūros Ministro įsakymą „Dėl valstybinių saugomų teritorijų pareigūnų sąrašo patvirtinimo“ 2004 m. rugpjūčio 6 d. Nr.VI-206 , 2005 m. rugpjūčio 24 d. Nr.ĮV-369 bei kultūros ministro 2015 m. kovo 30 d. įsakymu Nr.ĮV-215 patvirtintos - 3 valstybės tarnautojų pareigybės.

Ataskaitinio laikotarpio dirbančiųjų (dirbusių) darbuotojų skaičius – 12 žmonių. Skirtumas (-) 1 dėl laisvos direktoriaus pareigybės, kurio pareigas ėjo laikinai paskirtas direkcijos darbuotojas.

KITA INFORMACIJA

Direkcija patikėjimo teise valdo 51.0741 ha žemės sklypą. Pagrindinė naudojimo paskirtis - Konservacinė. Naudojimo būdas - Kultūros paveldo objektų žemės sklypai. Žemės sklypas suformuotas atliekant kadastrinius matavimus.

Paskutinis žemės vertės perskaičiavimas atliktas pagal 2019-02-22 VĮ Registrų centro Vilniaus m. filialo Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašo duomenis.

Nuo 2018 m. liepos 3 d. pagal sutartį, Direkcijos buhalterinę apskaitą tvarko nacionalinis bendrųjų funkcijų centras (toliau –NBFC).

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politiką apima apskaitos principus, apskaitos metodus ir taisyklės, skirtas Direkcijos apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Direkcijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS), kuriuos tvirtina ir Teisės aktų registre skelbia Finansų ministerija . Jeigu nėra konkretaus FSAFAS reikalavimo, Direkcija apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą ir vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, priimtu 2007 m. birželio 26 d., kuris nustato viešojo sektoriaus subjekto finansinę ir biudžeto vykdymo atskaitomybę, ataskaitų rinkinio sudėtį, finansinių ataskaitų rinkinio ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio sudėtį, jų sudarymo reikalavimus ir atsakomybę už ataskaitų rinkinio sudarymą ir pateikimą bei kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Sudarant finansines ataskaitas, Direkcija vadovaujasi apskaitos tęstinumo principais, darant prielaidą, kad Direkcijos, kaip apskaitos vieneto, veiklos laikas – neribotas ir artimiausiu metu jos nenumatoma likviduoti. Svarbių sąlygų, kurios gali kelti abejonių dėl gebėjimo tęsti tolesnę Direkcijos veiklą, įstaigos darbuotojai nežvelgia.

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

Jeigu kiti teisės aktai nenustato kitaip, Direkcija apskaitos politikoje gali pasirinkti: Europos Centrinio Banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį arba Lietuvos banko skelbiamą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį tais atvejais, kai orientacinio euro ir užsienio valiutos santykio Europos Centrinis Bankas neskelbia.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkcija;
- 2) priemonę;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- 5) Finansavimo registravimo grupę;
- 6) Operacijos priežasties kodą;
- 7) Investicinio projekto kodą.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagrįsti apskaitos dokumentais, kurie surašomi ūkinės operacijos ir ūkinio įvykio metu arba jiems pasibaigus ar įvykus.

Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, kurie negali būti pagrįsti apskaitos dokumentais, pagrindžiami su jais susijusių ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos dokumentais, surašant buhalterinę pažymą, kuri turi buhalterinės apskaitos įstatymo 13 straipsnio 1 dalyje nurodytus rekvizitus.

Apskaitos registruose ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių duomenys užregistruojami ūkinės operacijos arba ūkinio įvykio dieną, arba iškart po to, kai yra galimybė tai padaryti, bet ne vėliau kaip per 4 mėnesius.

Finansinės ataskaitos, apskaitos dokumentai ir apskaitos registrai saugomi vadovaujantis Lietuvos Respublikos dokumentų ir archyvų įstatymo nuostatomis.

Apskaitos dokumentai pasirašomi asmeniškai arba Lietuvos Respublikos elektroninio parašo įstatymo nustatyta tvarka.

Sudarydama finansines ataskaitas, Direkcija įvertina turta, finansavimo sumas ir įsipareigojimus vadovaudamasi viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), kurių paaiškinimus teikia Finansų ministerija.

Kiekvienas turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnis vertinamas atskirai.

Sudarant finansines ataskaitas, apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant eurą, o prireikus – ir eurą, ir užsienio valiutą su dviem ženklais po kablelio.

Ataskaitose nurodyta informacija skelbiama Direkcijos interneto svetainėje.

TURTAS

Direkcijos turtas (toliau – turtas) – materialiosios, nematerialiosios ir finansinės vertybės, kurias Direkcija valdo, naudoja ir (arba) kuriomis disponuoja ir kurias naudodama tikisi gauti ekonominės naudos arba gali teikti viešąsias paslaugas.

Nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu laikomas nefinansinis turtas, kuris neturi materialiosios formos ir kurį naudodama Direkcija tikisi gauti ekonominės naudos.

Finansinės būklės ataskaitoje Direkcijos nematerialusis turtas (NT) parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą (jei toks buvo). Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – sumokėta ar mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalentų suma ar kito mainais atiduoto ar sunaudoto turto vertė įsigyjant ar pasigaminant turta.

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

NT amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Direkcija turi neriboto naudingo tarnavimo laiko NT, tai literatūros, mokslo ir meno kūriniai, kurie parodyti įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turą parodomi nematerialiojo turto straipsnyje

Tyrimo darbai pripažįstami sąnaudomis jų susidarymo metu.

Neatlygintinai gautas NT ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas NT iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas NT už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, NT registruojamas simbolinio atlygio verte.

NT naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Direkcijos direktorės 2010 m sausio 4 d. įsakymu Nr. V-1-1

Amortizuojamoji vertė yra tolygiai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr.1158 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr.564 „Dėl minimalios ilgalaikio turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo “pakeitimo“, patikslinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai viešojo sektoriaus subjektams. Vadovaudamasi aukščiau minėtais nutarimais ir Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos 2014 m. sausio 9 d. raštu Nr.S2-63 „Dėl minimalios ilgalaikio materialaus turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“, Direkcija peržiūrėjo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominius normatyvus.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės		Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1	Plėtros darbai	<ul style="list-style-type: none"> • kompiuterinės programos kūrimas ir diegimas 	2
2	Programinė įranga ir jos licencijos	<ul style="list-style-type: none"> • apskaitos sistema; • biudžeto valdymo sistema; • darbo užmokesčio skaičiavimo sistema; • elektroninio žodyno sistema; • operacinė sistema; • sistemų licencijos; • duomenų bazės; • kt. 	1
3.	Patentai ir kitos licencijos	<ul style="list-style-type: none"> • licencijos teikti profesinio mokymo paslaugas; • prekių ženklai; • išradimų patentai; • kt. 	1
4.	Literatūros, mokslo	<ul style="list-style-type: none"> • autorinių teisių į knygą 	2

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

	ir meno kūriniai	<ul style="list-style-type: none"> įsigijimo išlaidos; • autorinių teisių į kompiuterinę programą įsigijimo išlaidos; • autorinių teisių į architektūros kūrinių įsigijimo išlaidos. 	
5.	Kitas nematerialus turtas	<ul style="list-style-type: none"> • Moksliniai straipsniai; • Mokslo tiriamieji darbai 	2
6.	Nebaigti nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektai	<ul style="list-style-type: none"> • Pirktos kompiuterinės apskaitos sistemos diegimas; • Prekinio ženklo kūrimas; • Kt. 	
7.	Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą	Išankstiniai apmokėjimai už aukščiau minimus nematerialiojo turto pavyzdžius	

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, atitinkantis visus šiuos kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti, t. y. prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus daugiau negu vieną veiklos ciklą; jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą) - 500,00 Eur.

IMT pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas IMT pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje Direkcijos IMT, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimą (jei toks buvo) . Likvidacinė vertė – 0.

Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose nurodomos tikrąja verte (tikrosios vertės metodu). **Tikroji vertė** – suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba už kurią gali būti įskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti arba parduoti turtą, arba įskaityti tarpusavio įsipareigojimą.

Žemės tikroji vertė nustatoma pagal Registrų centro duomenis. Nekilnojamųjų ir kilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatoma pagal jų draudžiamąją vertę (arba pagal registrų duomenis). Kultūros vertybių restauravimo, konservavimo ir remonto darbų išlaidos priskiriamos sąnaudoms tame ataskaitiniame laikotarpyje, kuriame patiriamos ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka.

Direkcija kiekvienų finansinių metų pabaigoje, prieš rengdamas metines finansines ataskaitas, patikslina turto tikrąją vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas, kurį nusprendžiama parduoti, pergrupuojamas į atsargas. Pardavus ilgalaikį materialųjį turtą veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas rezultatas pelnas arba nuostolis.

Išankstiniai mokėjimai už IMT apskaitoje registruojami tam skirtose IMT sąskaitose.

Neatlygintinai gautas IMT ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet IMT registruojamas simboline vieno lito verte.

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

Neatlygintinai gautas IMT iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal IMT perdavimo dienos būklę.

Įsigytas IMT už simbolinį mokestį registruojamas IMT tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, registruojamas simboline vieno lito verte.

IMT nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal IMT nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Direkcijos direktorės 2010 m sausio 4 d. įsakymu Nr. V-1-1.

Esminio turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr.1158, nuo 2014 m. sausio 1 d. dėl ilgalaikio turto esminio pagerinimo darbų Direkcija gali viršyti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalius (t.y. ilgiausius) ekonominius normatyvus, nurodytus sąraše, ir nustatyti ilgesnį ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Remiantis 12-ojo VSAFAS 60 punktu naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė Direkcijoje peržiūrima ir, jei reikia, patikslinami kiekvienų finansinių metų pabaigoje, atsižvelgiant į pasikeitusias vidaus ir išorės aplinkybes.

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	140
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..)	100
3.	Kiti statiniai	15
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	6
5.	Lengvieji automobiliai	8
6.	Autobusai	7
7.	Baldai	7
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
10.	Faksimiliniai aparatai	5
11.	Kita biuro įranga	5

Biologinis turtas

Direkcijos biologinis turtas priskirtas grupei - parkų ir skverų želdiniai, tai Pilių parke esantys želdiniai (*medžiai, krūmai, daugiametės gėlės ir pan.*).

Biologinis turtas pripažįstamas, siekiant teikti gyventojams socialinę, ekonominę ir gamtosauginę naudą. Direkcija želdinius sodina ir (arba) prižiūri neatsižvelgiant į tai, ar žemė, kurioje įveistas želdynas, Direkcijai perduota patikėjimo ar panaudos teise.

Želdinių apskaita tvarkoma pagal želdinių vienetus. Keli panašių savybių ir (arba) vienoje teritorijoje (*sklype, hektare, Direkcijai priskirtoje teritorijoje ar pan.*) esantys želdinių vienetai apskaitoje yra sujungiami ir registruojami kaip vienas atitinkamo turto vienetas.

Finansinės būklės ataskaitoje biologinis turtas rodomas atskirame straipsnyje – nepriskiriamas nei prie ilgalaikio, nei prie trumpalaikio turto straipsnių.

Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto grupės vienetas įvertinamas ir finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu turtas, kuriam taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas ir

finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Biologinio turto įsigijimo savikainą sudaro, kai turtas įsigijamas, – pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, jei jis negražinamas (netraukiamas į apskaitą), atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už turto rinkos vertę, ar kitokio sunaudoto turto vertė bei su turto įsigijimu tiesiogiai susijusios išlaidos.

Direkcijos želdinių įsigijimo savikainai priskiriamos visos su pasodinimu susijusios išlaidos (*žemės paruošimas, įsigytų sodinimui želdinių vertė, sodinimo išlaidos ir panašios*).

Paskesnio vertinimo metu želdinių įsigijimo ar pasigaminimo savikaina: didinama papildomai toje pačioje teritorijoje pasodintų naujų daugiamečių augalų įsigijimo ir pasodinimo išlaidomis, mažinama, jei nustatomi želdinių nuvertėjimo požymiai.

Kai biologinis turtas vertinamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, paskesnio vertinimo metu vertinama, ar nėra turto nuvertėjimo požymių. Biologinio turto nuvertėjimo požymiai gali būti: sunykęs (prarastas) turto vienetas ar jo dalis, turtas neatlieka savo funkcijų.

Biologinio turto auginimo ir priežiūros išlaidos priskiriamos to laikotarpio sąnaudoms pagal jų pobūdį.

Direkcija gali gauti biologinį turtą neatlygintinai už reikšmingai mažesnę nei turto rinkos vertę arba įsigyti už simbolinį atlygį. Neatlygintinai gautu turtu laikomas viešojo sektoriaus subjektui neatlygintinai perduotas ar padovanotas turtas.

Biologinio turto, kurio apskaitai taikoma įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, gauto iš kito viešojo sektoriaus subjekto, įsigijimo savikaina perėmimo momentu yra prilyginama balansinei vertei, kuria šis turtas buvo registruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Tokia pačia suma registruojamos finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

Neatlygintinai gavus biologinį turtą iš ne viešojo sektoriaus subjekto, perėmimo momentu jis įvertinamas tikrąja verte, kuri prilyginama įsigijimo savikainai. Kartu registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Biologinis turtas, įsigytas už simbolinį atlygį arba reikšmingai mažesnę negu rinkos kaina, įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte, o faktiškai sumokėtos arba mokėtinos sumos ir tikrosios turto vertės įsigijimo dieną skirtumo suma registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Atsargos

Atsargoms priskiriamas turtas, kurį Direkcija per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Taip pat Direkcijos ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis (8-ojo VSAFAS 5 p.).

Atsargos skirstomos į: strategines ir neliečiamas atsargas, medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių, nebaigtą gaminti produkciją ir nebaigtas vykdyti sutartis, pagamintą produkciją ir atsargas, skirtas parduoti (perduoti), ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti

Atsargos buhalterinėje apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį arba perdavimo ir priėmimo aktą).

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o finansinės būklės ataskaitoje – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Neatlygintinai iš kitų ne viešojo sektoriaus subjektų gautos atsargos registruojamos grynąja realizavimo verte, tačiau, jei gautų neatlygintinai atsargų negalima panaudoti įstaigos veikloje, nes jos prarado prekinę išvaizdą, netinka naudoti arba sugedo, jų grynoji realizavimo vertė sumažinama iki 0.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą. Taikant šį būdą, buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija..

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių iš karto pripažįstamas sąnaudomis. Kontrolės tikslais, atiduotas naudoti ūkinis inventorių, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose ir nurašomas, kai visiškai sunaudojamas veikloje, tampa nebereikalingu ar būna sugedęs.

Atsargos nurašomos neatlygintinai jas perdavus kitiems subjektams, dėl įvairių priežasčių negalimos naudoti (*dėl trečiųjų asmenų veikos, kai sugenda arba buvo sugadintos, ekonomiškai netikslinga parduoti viešuosiuose prekių aukcionuose, nepavyko jų parduoti šiuose aukcionuose, yra prarastos dėl stichinių nelaimių, inventorizacijos metu nustačius trūkumą*) ir priimtas sprendimas jas nurašyti, jos parduotos. Nurašymo procesas ir jo įforminimas yra nustatytas Vyriausybės 2001 m. spalio 19 d. nutarime Nr. 1250 „Dėl pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti valstybės ir savivaldybių turto nurašymo, išardymo ir likvidavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Atsargos, kurios skirtos reprezentacijai, atiduodamos naudoti iškart jas įsigijus, pajamuojamos ir nurašomos bendra atiduodama naudoti suma, jų nedetalizuojant pagal rūšis.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis turtas parodomas viena eilute. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Direkcija įvertina jį įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į Direkcijos rezultatus.

Vėliau, įvertinimo tikslais, finansinis turtas skirstomas: į parduoti laikomą, iki išpirkimo termino laikomą, gautinas sumas, prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos. Parduoti laikomas finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, vertės pasikeitimo rezultata parduodant veiklos rezultatų ataskaitoje. Iki išpirkimo termino laikomas turtas ir ilgalaikės gautinos sumos įvertinami amortizuota savikaina. Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus įvertinamos nuosavybės metodu.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Direkcija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ Pakeitimai registruoti 2011 m. sausio 31 d. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiamos ilgalaikės gautinos sumos (jei jų Direkcijoje yra) amortizuota savikaina atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimą (abejotinas skolas).

Trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Gautinų sumų nuvertėjimas nustatomas taikant bendrąjį nuvertėjimo nustatymo būdą, tai yra atsižvelgiant į pradelstą atsiskaitymo laikotarpį. Gautinos sumos, kurių apmokėjimas pradelstas ilgiau kaip 360 dienų, yra nuvertinamos 100 procentų jų balansinės vertės. Sukauptų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų detalus atskleidimas ataskaitose – aiškinamojo rašto „Pastabų“ dalyje.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai finansinės būklės ataskaitoje rodomi viena eilute, platesnė informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta apskaitos politikos dalyje „Pastabos“.

Išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal mokėjimo pavedimo turinį. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą (pvz., draudimo polisą), pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais.

Kiekvieno ketvirčio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas.

Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos. Išankstiniai apmokėjimai yra nuvertinami, jei prekės ar paslaugos, už kurias apmokėta, negaunamos ilgiau kaip 360 dienų.

Išankstiniai apmokėjimai skirstomi į išankstinius mokėjimus:

- už nematerialųjį turtą;
- už ilgalaikį materialųjį turtą;
- už ilgalaikį finansinį turtą;
- kitus išankstinius apmokėjimus.

Gautinos sumos skirstomos į:

ilgalaikes – gautinos sumos, kurias Direkcija gaus po 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos;

trumpalaikes gautinas sumas.

Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos registruojamos remiantis teismo sprendimu, delspinigių pažyma ar kitu teisės į netesybas įrodymo dokumentu jo įsigaliojimo dieną (arba tą dieną, kuri numatyta teismo sprendime ar kitame dokumente). Kol nepasibaigė apskundimo terminas, šios sumos registruojamos nebalansinėse sąskaitose, o vėliau, atsižvelgiant į sumokėjimo tikimybę, jos perkeliamos į balansines sąskaitas arba paliekamos nebalansinėse sąskaitose. Į balansines sąskaitas gautina suma perkeliama tuomet, kai jos gavimo tikimybė, praėjusių finansinių metų duomenimis, viršija 50 proc.

Sukauptos gautinos sumos už pervestus nuompinigius ar sukauptos gautinos sumos už kitas pervestinas pajamas mažinamos iš karto, kai šios sumos Direkcijai gražinamos iš biudžeto, nepripažįstant finansavimo sumų.

Išieškotinos sumos už padarytą žalą registruojamos Direkcijos apskaitoje pagal žalos įrodymo dokumentus, žalos nustatymo dieną dokumente nurodyta verte.

Kitos sumos, gautinos iš mokėtojo (pirkėjo) pagal sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, registruojamos sąskaitos faktūros ar kito dokumento išrašymo dieną.

Pinigai

Direkcijos pinigų srantai (toliau – pinigų srantai) – ataskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukos ir išmokos, taip pat pinigų ir pinigų ekvivalentų išmokos iš valstybės, savivaldybės išdo sąskaitų Direkcijos vardu ir su jomis susijusios įplaukos.

Direkcijos įplaukos (toliau – įplaukos) – tai gaunami pinigai. Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose. VB lėšų kasos operacijos Direkcijoje neatliekamos. Mokėjimo kortelės Direkcija neturi. Pinigų įšaldytose sąskaitose Direkcija neturi.

Pagrindinės veiklos pinigų srantai rodo, iš kokių pagrindinės veiklos sričių (dėl kokių vykdomų pagrindinės veiklos sričių), išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos.

Prie pagrindinės veiklos įplaukų priskiriamos įplaukos:

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:

1. iš valstybės biudžeto – įplaukos, kurios yra tiesiogiai ar netiesiogiai (per kitus viešojo sektoriaus subjektus) gautos iš valstybės biudžeto ir skirtos veiklai finansuoti. Jei gautos finansavimo sumos yra skirtos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti, tuomet minėtos įplaukos pinigų srautų ataskaitoje rodomos prie finansinės veiklos, kaip nurodyta 5-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Pinigų srautų ataskaita“ 28.4 papunktyje.

2. iš savivaldybės biudžeto – įplaukos, kurios yra tiesiogiai ar netiesiogiai gautos iš savivaldybės (-ių) biudžeto (-ų) ir skirtos veiklai finansuoti. Jei gautos finansavimo sumos yra skirtos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti, tuomet minėtos įplaukos pinigų srautų ataskaitoje rodomos prie finansinės veiklos, kaip nurodyta šio standarto 28.4 papunktyje;

3. iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – įplaukos iš minėtų organizacijų, skirtos veiklai finansuoti. Jei finansavimas yra skirtas ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti, tuomet minėtos įplaukos pinigų srautų ataskaitoje rodomos prie finansinės veiklos, kaip nurodyta šio standarto 28.4 papunktyje;

4. iš kitų šaltinių – įplaukos iš išteklių fondų ir kitų šaltinių. Jei finansavimas yra skirtas ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti, tuomet minėtos įplaukos pinigų srautų ataskaitoje rodomos prie finansinės veiklos, kaip nurodyta šio standarto 28.4 papunktyje;

5. už suteiktas paslaugas iš pirkėjų – įplaukos, kurias gauna Direkcija už kitiems viešojo sektoriaus subjektams ar trečiosioms šalims suteiktas paslaugas;

6. už suteiktas paslaugas iš biudžeto – įplaukos, kurias Direkcija gauna iš biudžeto kaip įmokėtų į biudžetą savo pajamų dalį, skirtą biudžeto programoms vykdyti;

Prie pagrindinės Direkcijos veiklos priskiriamos išmokos:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo;
2. komunalinių paslaugų ir ryšių;
3. komandiruočių;
4. transporto;
5. kvalifikacijos kėlimo;
6. paprastojo remonto ir eksploatavimo;
7. atsargų įsigijimo;
8. socialinių išmokų;
9. nuomos;
10. kitų paslaugų įsigijimo;
11. sumokėtos palūkanos – už įsipareigojimus sumokėtos palūkanos ir kitos išmokos už pavėluotus mokėjimus, neatsižvelgiant į tai, su kokia veikla (pagrindine, investicine ar finansine) yra susiję prisiimti įsipareigojimai;
12. kitos išmokos – kitos neišvardytos išmokos (pavyzdžiui, klaidingai pervestos sumos, sumokėti nekilnojamojo turto mokesčiai, išmokos už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą, išskyrus išmokas už pavėluotus mokėjimus, ir kt.).

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

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

Visų šaltinių finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu, kai patiriamos sąnaudos, kurioms finansuoti buvo gautos lėšos. Jei sąnaudos patiriamos dar negavus finansavimo sumų ir paraiška joms gauti nepateikta, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodytos finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Sukauptos gautinos sumos“.

Finansavimo sąnaudos – Direkcijos per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos. Savo pajamų kitam viešojo sektoriaus subjektui, savo pajamų ne viešojo sektoriaus subjektui, gautų ar gautinų finansavimo sumų ne viešojo sektoriaus subjektui, išskyrus

atvejus, kai dėl to padidėja kito viešojo sektoriaus subjekto, darančio lemiamą arba reikšmingą įtaką tam ne viešojo sektoriaus subjektui, turtas.

Atidėjiniai ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kuriuo galutinės įvykio sumos arba laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami tada, kai dėl kažkokio ūkinio įvykio Direkcija turi dabartinę teisinę prievolę ir jai įvykdyti bus reikalingos lėšos, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei ūkinėje situacijoje nėra šių sąlygų, atidėjiniai nepripažįstami. Jeigu Direkcija turi atidėjinių, jie peržiūrimi kiekvieno ketvirčio pabaigoje ir koreguojami.

Ilgalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai jie turės būti įvykdyti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Pradinėje sutartyje numatytas laikotarpis, ilgesnis nei 12 mėnesių, arba yra aiškus Direkcijos ketinimas keisti sutartį į kitą, kurios sąlygos reikalauja įvykdyti įsipareigojimą per ilgesnį nei 12 mėnesių laikotarpį nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, šis ketinimas pagrįstas sutartimi arba mokėjimo grafiko pakeitimu. Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės vertės.

Finansiniai įsipareigojimai registruojami tik tada, kai Direkcija prisiima prievolę sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Vėliau įvykusių ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaita ir informacijos apie juos pateikimas finansinėse ataskaitose reglamentuojamas 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Pajamos

Pajamos pagal pobūdį skirstomos į: finansavimo pajamas, kitas pajamas ir finansinės ar investicinės veiklos pajamas. Pajamų, išskyrus finansavimo pajamas, apskaitos tvarka priklauso nuo to ar Direkcija gali gautas įplaukas naudoti savo reikmėms, ar Direkcija privalo neatlygintinai pervesti gauras įplaukas į biudžetą.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Jeigu finansavimo sumos registruotos kaip gautinos arba kaip gautos, registruojamos finansavimo sumos (panaudotos) ir finansavimo pajamos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, t. y. kai suteikiamos paslaugos arba parduodamas turtas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį. Direkcija, vadovaudamasi pagal 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“, išskyrus finansavimo pajamas, numatytas nuostatas. Direkcija gauna kitas pajamas iš paslaugų ir iš savo leidžiamų leidinių pardavimo. Pripažįsta jas, kai tikėtina, jog gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Tačiau galimi atvejai, kai visų sandorio pajamų ir sąnaudų sumų Direkcija patikimai įvertinti negali.

Trumpalaikės nuomos atveju patikimas sąnaudų įvertinimas ekonomiškai nenaudingas. Galima būtų atlikti sudėtingiausius skaičiavimus išvedant komunalinių paslaugų skaičiavimo vidurkius per 1 valandą. Tačiau iš tikrųjų toks skaičiavimas neefektyvus ir nenaudingas. Todėl pajamos už trumpalaikę nuomą, pripažįstamos visa gauta suma.

Gautas pajams Direkcija kaupia atskiroje sąskaitoje. Gautas pajamas iš kito VSS palieka savo atsiskaitomoje sąskaitoje tolimesnei veiklai vykdyti o pajamas, gautas iš ne VSS, perveda asignavimų valdytojui -Kultūros ministerijai.

Sąnaudos

Direkcijos sąnaudų apskaitai yra taikomas kaupimo ir palyginamumo principas. Direkcijos sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos - kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. parduodamos prekės ar suteikiamos

paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte, t. y. sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Kai iki metų pabaigos negauti visi patirtas sąnaudas patvirtinantys dokumentai, jei sąnaudų suma neviršija 5 procentų planuotos išlaidų straipsnio ketvirčio sumos, sąnaudos registruojamos pagal buhalterinę pažymą, sutartį ar kitą dokumentą.

Tais atvejais, kai Direkcijos sąnaudas kompensuoja patalpų nuomotojas, gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos.

Metinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinama išmokų už kasmetines atostogas suma ir registruojamos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, ir sukauptos sąnaudos. Vadovaujantis optimalumo kriterijumi, atidėjiniai, išmokoms darbuotojams pagal DK 127 str. 2 dalį išeinant į pensiją, neskaičiuojami, nes darbo sąnaudos įvertinant atidėjinio sumą būtų labai didelės. Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Reprezentacinių išlaidų priskyrimas prie sąnaudų sąskaitų.

Direkcija, nurašydama reprezentacijai sunaudotas prekes ar priskirdama išlaidas už įsigytas paslaugas reprezentacijai vadovaujasi 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis ir grupuoja sąnaudas apskaitoje pagal tai, kokią veiklą vykdydama jas padarė.

Bendru atveju reprezentacijai įsigytų prekių išlaidos priskirtinos įvairioms sąnaudų grupėms pagal tų reprezentacinių išlaidų pobūdį. Jei perkama paslauga, reprezentacinės išlaidos priskiriamos kitų paslaugų sąnaudoms (sąskaita 8712xxx) (*pavyzdžiui, apmokėjus už suteiktas maitinimo paslaugas kavinėje*). Jei įsigijamos prekės, reprezentacinės išlaidos priskiriamos prie sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudų (sąskaita 8710xxx) (*pavyzdžiui, įsigijus kavą, arbatą, grietinėlę, kitus maisto produktus, lankstinukus*). Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar pajamų jos apmokamos

Turto nuvertėjimas

Nuvertėjusiu laikomas turtas, kurio naudojimo laikas dar nesibaigęs, tačiau turtas negali būti naudojamas Direkcijos veikloje. Turto nuvertėjimo požymiai nustatomi vadovaujantis 22-uju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, nuvertėjimo požymiai tikrinami ir nuostoliai pripažįstami kiekvieną kartą sudarant finansinių ataskaitų rinkinį.

Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Segmentai

Informacija pagal segmentus padeda finansinių ataskaitų vartotojams nustatyti Direkcijos veiklos kryptis ir apimtis, tinkamai paskirstyti išteklius, reikalingus Direkcijos veiklai vykdyti.

Direkcijos veiklos segmentas pagal valstybės funkciją (toliau – veiklos segmentas) – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, patvirtintoje Lietuvos Respublikos finansų ministro 2003 m. liepos 3 d. įsakymu Nr. 1K-184 (Žin., 2003, Nr. 69-3135; 2007, Nr. 131-5316; 2010, Nr. 36-1732), atlikimą. Informacija teikiama apie visas Direkcijos atliekamas valstybės funkcijas.

Direkcijos finansinėse ataskaitose informacija pateikta apie veiklos segmentą - poilsis, kultūra ir religija. Direkcija, apskaitą tvarko taip, kad būtų galima pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas priskirti prie veiklos segmento pagal valstybės funkciją. Prie šio segmento priskiriamos tik pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos (įskaitant praėjusių laikotarpių klaidų taisymą ir apskaitos politikos keitimo įtaką), turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Prie segmentų nepriskiriama:

1. finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos;
2. kitos veiklos pajamos ir sąnaudos;
3. turtas ir finansinis turtas, su kurių naudojimu susijusios pajamos ir sąnaudos priskiriamos prie kitos veiklos ir finansinės veiklos vykdymo.
4. iš kitos veiklos kylantys įsipareigojimai, taip pat tie įsipareigojimai, su kuriais susijusios pajamos ir sąnaudos, priskiriamos prie finansinės veiklos.
5. gautinos ir gautos finansavimo sumos, skirtos kitai, finansinei ir investicinei veikloms finansuoti.
6. investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Direkcijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi. Poataskaitiniai ūkiniai įvykiai, rengiant finansines ataskaitas, registruojami viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nustatyta tvarka.

Vėliau įvykusių ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaita ir informacijos apie juos pateikimas finansinėse ataskaitose reglamentuojamas 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Pagal viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 24 straipsnį, kiekvienas turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnis turi būti vertinamas atskirai. Pagal 1-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ 41 punktą, turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai.

Jų tarpusavio užskaita atliekama, tik jei kitas VSAFAS reikalauja arba leidžia ją atlikti. Tarpusavio užskaita finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitose sumažina finansinių ataskaitų informacijos vartotojų gebėjimą teisingai įvertinti ūkines operacijas bei ūkinius įvykius ir įvertinti būsimus viešojo sektoriaus subjekto pinigų srautus.

Ilgalaikio ir trumpalaikio turto, finansavimo sumų, ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų, grynojo turto, pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio užskaitos gali būti registruojamos tik išimties tvarka, kai tas pats subjektas yra ir kreditorius ir debitorius ir jei abi šalys dėl to susitaria ir prievolė baigiasi, kai įskaitomas priešpriešinys vienas kitam reikalavimas. Arba kai VSAFAS nurodo kitus atvejus pvz.: dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka. Arba pardavus turtą – VRA rodomas tik sandorio rezultatas (pelnas arba nuostolis). VRA rodomas tik teigiamo ir neigiamo užsienio valiutos kurso poveikio rezultatas. PSA sudengiamos pinigų įplaukos ir išmokos: terminuotų indėlių padidėjimas ir susigrąžinimas. Gautinos ir mokėtinos sumos su tuo pačiu subjektu, gali būti sudengiamos tik pagal tarpusavio suderinimo aktą.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte. VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio užskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas): pelną arba nuostolį. Pavyzdžiui, rezultatas – pelnas arba nuostolis, turi būti rodomas perleidus ar pardavus ilgalaikį turtą, keičiant užsienio valiutą. Kai kuriais atvejais praėjusio (-ių) ataskaitinio (-ių) laikotarpio (-ių) finansinėse ataskaitose pateikiama informacija tebėra svarbi ataskaitiniu laikotarpiu, todėl pateikiama ir ataskaitinio laikotarpio aiškinamajame rašte. Pavyzdžiui, teismo ginčo, kuris prasidėjo ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu, baigtis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo neaiški. Ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose pateikta išsami informacija apie ginčo eigą, kadangi finansinių ataskaitų informacijos vartotojams yra svarbu žinoti, kad neaiškumas, susijęs su teisminiu ginču, tebebuvo paskutinę dieną ir kad per ataskaitinį laikotarpį buvo imtasi veiksmų jį išspręsti.

Apskaitos politikos keitimas

Direkcija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Direkcijos veiklos rezultatų, finansinės būklės, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politikos keitimo įtaka parodoma veiklos rezultatų ataskaitoje eilutėje F, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos politika gali būti keičiama: dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo ir kai kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių, naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių Direkcija iki to laiko nevykdė, ir ūkiniams įvykiams, kurių Direkcija iki to laiko neturėjo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti. Apskaitinis įvertinimas yra neatsiejama apskaitos politikos proceso dalis. Naujas įvertinimas atliekamas periodiškai remiantis naujausia turima informacija.

Direkcijos apskaitinio įvertinimo pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertinimas, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įvertinimo pakeitimu pagrindžiama ir pateikiama aiškinamajame rašte. Apskaitinio įverčio keitimas parodomas taikant perspektyvinį būdą.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Apskaitos klaida – klaida dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuojau ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Direkcijos apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Direkcija, atlieka klaidų taisymą, vadovaujantis 7-uju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, kuris nurodo, kaip viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje turi būti registruojamas apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas bei klaidų taisymas ir kokia informacija apie apskaitos politikos bei apskaitinių įverčių keitimą ir klaidų taisymą turi būti pateikiama finansinėse ataskaitose.

Klaidos apskaitos registruose, pastebėtos iki metinių finansinių ataskaitų sudarymo ir patvirtinimo, gali būti taisomos perbraukiant klaidingą tekstą ir skaičių taip, kad būtų galima juos perskaityti, ir įrašant teisingą skaičių ar tekstą arba surašant buhalterinę pažymą. Šalia ištaisyto įrašo pasirašo taisomą dokumentą pasirašęs asmenys ir nurodoma taisymo data.

Klaidos apskaitos registruose, pastebėtos po metinių finansinių ataskaitų sudarymo ir patvirtinimo, taisomos tik einamaisiais finansiniais metais surašant buhalterinę pažymą, kuri turi buhalterinės apskaitos įstatymo 13 straipsnio 1 dalyje nurodytus rekvizitus.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1.

Nematerialus turtas.

Visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Direkcijos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 91.535,19 Eur (Devyniasdešimt vienas tūkstantis penki šimtai trisdešimt penki eurai 19ct).

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas Direkcija neturi.

Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, Direkcija neturi.

Tyrimų išlaidų sumų, kurias reikėjo pripažinti to laikotarpio sąnaudomis, Direkcija neturi.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 13-tojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

(PRIDEDAMA 1 priedas).

Pastaba Nr. 2.

Ilgalaikis materialus turtas.

Direkcija turi turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Turtas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Baldai ir biuro įranga	10.999,49	15.510,04
Kitas ilgalaikis materialus turtas	8.767,85	2.780,36
Iš viso:	19.767,34	18.290,40

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija Direkcijos nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas Direkcijos veikloje nėra.

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamomis iš nuomos taip pat nėra.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, Direkcija neturi.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Direkcija neturi.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Turto, perduoto Turto bankui, Direkcija neturi.

Direkcijos valdomas žemės sklypas

Direkcija patikėjimo teise valdo 51,0741 ha žemės sklypą.

Pagal VĮ. Registrų Centro 2019-02-22 duomenis žemės vidutinės rinkos vertė

18.888.000,00 Eur (Aštuoniolika milijonų aštuoni šimtai aštuoniasdešimt aštuoni tūkstančiai eurų 00ct)

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu Žemės vertė padidėjo (+)205.000,00 eur (Du šimtai penki tūkstančiai eurų 00ct).

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-tojo VSAFAS 1 priedo nustatytą formą.

(PRIDEDAMA 2 priedas).

Pastaba Nr.3. Atsargos.

Direkcijos atsargas sudaro:

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	706,71	774,90
Nebaigta gamyba	0,00	0,00
Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti). Tai Direkcijos leidžiami leidiniai, lankstukai, bukletai ir kt. leidiniai, reprezentuojantys kultūrinio rezervato teritoriją.	34.258,46	25.127,88
Iš viso:	34.965,17	25.902,78

Atsargų, laikomų pas trečiuosius asmenis Direkcija neturi.

Atsargų, skirtų parduoti (perduoti), nuvertėjimas (-) 16,32 Eur

Sprendimo parduoti Ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto, kuris prieš tai būtų buvęs perkeltas į atsargas, nusprendus jį parduoti, Direkcija per ataskaitinį laikotarpį nebuvo priėmusi. Taip pat pelno ar nuostolio už tokio turto pardavimą Direkcija neturėjo.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 8-tojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą.

(PRIDEDAMA 3 priedas).

Pastaba Nr. 4.

Išankstiniai apmokėjimai – 13.237,12 Eur

4.1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 11.690,50 Eur

4.2. Ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos (prenumerata) 1.546,62 Eur

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

(PRIDEDAMA 4 priedas).

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

Pastaba Nr. 5.

Per vienerius metus sukauptos gautinos sumos – 9.087,99 Eur

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	7.851,18
2.	Skola darbuotojams DU	
3.	Dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	283,98
4.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	
5.	Veiklos mokesčiams (Soc. Draudimo įmokos)	79,39
6.	Delspinigiai sodrai	
7.	Pajamų įmokų likutis	
8.	Kitos	
	Kompensuotinos sąnaudos	117,34
	Pajamų likutis	736,60
	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	19,50
	Iš viso:	9.087,99

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo nebuvo. Nemokių pirkėjų Direkcija neturi.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

(PRIDEDAMA 5 priedas).

Pastaba Nr. 6.

Kitos gautinos sumos – 216,23 Eur

VšĮ Žaislų muziejus 60,20 Eur

VšĮ Vilniaus m. Parkai 57,14 Eur

Gautini SoDros mokesčiai 79,39 Eur

Kitos gautinos sumos (pajamų įmokos) 19,50 Eur

Pastaba Nr. 7.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 35.848,73 Eur

Tai Direkcijos Swedban AB banko sąskaitoje lėšos gautos kaip parama ir lėšos iš kitų finansavimo šaltinių.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

(PRIDEDAMA 6 priedas).

Pastaba Nr. 8.

Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 18.660.214,55 Eur

Iš VB – 18.543.787,25 Eur

nepiniginiam turtui įsigyti 18.530.402,10 Eur

kitoms išlaidoms kompensuoti 13.385,15 Eur

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms kompensuoti 16.965,22 Eur

Iš kitų finansavimo šaltinių – 99.462,08 Eur

Nepiniginiam turtui įsigyti 64.039,07 Eur

Kitoms išlaidoms kompensuoti 35.423,01 Eur

Informacija apie finansavimo sumų likučius

pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede.(PRIDEDAMA 8 priedas).

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
 Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo pastabos
 Finansavimo sumos (Gautos) išskyrus neatlygintinai gautą turtą:

Finansavimo sumos (gautos)	
1.1.eilutė nepiniginiam turtui įsigyti:	2.021,16
<i>atsargoms</i>	1.600,00
<i>Ilgalaikiam turtui</i>	421,16
1.2. eilutė kitoms išlaidoms kompensuoti:	285.400,00
<i>Pagrindinė programa</i>	285.400,00
Finansavimo sumos iš ES ir kitų užsienio valstybių (gautos) 3.1 eilutė	2.386,61
<i>Ilgalaikiam turtui</i>	2.386,61
Finansavimo sumos iš ES ir kitų užsienio valstybių (gautos) 3.2 eilutė	4.999,00
<i>Kitos užsienio valstybės</i>	4.999,00
Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos) 4.1 eilutė	14.380,00
<i>Ilgalaikiam turtui</i>	14.380,00
Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos) 4.2 eilutė	15.500,00
<i>Parama iš fizinių ir juridinių asmenų</i>	15.500,00
	324.686,77

Finansavimo sumų pergrupavimas:

Finansavimo sumų pergrupavimai (VB lėšos) 1.1. eilutė	24.155,66
<i>Atsargų įsigijimas</i>	19.279,59
<i>Biologinio turto įsigijimas</i>	4.876,07
Finansavimo sumų pergrupavimai (Kitų šaltinių lėšos) 4.1. eilutė	6.117,97
<i>Iš kitoms paslaugoms skirtų lėšų įsigyta atsargų</i>	63,25
<i>Įsigyta Ilgalaikio turto</i>	569,00
<i>Įsigyta Nematerialaus turto(techninis projektas)</i>	3.121,80
<i>Nebaigta s-ba(Es projektas Direkcija prisideda kitų fin. Šaltinių lėšomis)</i>	2.363,92

Neatlygintinai gautas turtas :

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų VSS (VB lėšos) 4.1. eilutė	0,00
--	-------------

Perduota kitiems VSS:

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo VSS 1.1. eilutė	(-)3.223,29
<i>Perduoti leidiniai kitiems VSS</i>	(-)3.223,29

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

Parduota turto:

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo 1.1. eilutė	128,59
<i>Parduoti leidiniai (VB lėšos)</i>	128,59

Panaudota savo veikloje:

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (VB lėšos) 1.1. eilutė	(-) 13.429,10
<i>Nusidėvėjimas ir amortizacija (VB lėšos)</i>	(-) 5.207,86
<i>Sunaudota atsargų ir ūkio inventorius savo veikloje</i> <i>Pagrindinė programa (VB lėšos)</i>	(-) 8.221,24
Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (VB lėšos) 1.2. eilutė	(-)249.972,87
<i>Panaudota Pagrindinė programa (VB lėšos)</i>	(-)249.972,87
Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (Finansavimo sumos iš ES ir kitų užsienio valstybių) 3.2. eilutė	(-) 5001,42
<i>Kitos užsienio valstybės</i>	(-) 5.001,42
Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (Kitų šaltinių lėšos) 4.1. eilutė	(-)6.176,79
<i>Nusidėvėjimas ir amortizacija (kt.fin.šalt. lėšos)</i>	(-)6.113,54
<i>Sunaudota atsargų savo veikloje</i>	(-)63,25
Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (Kitų finansavimo šaltinių lėšos) 4.2. eilutė	(-)14.251,66
<i>Ryšių sąnaudos</i>	(-)6,46
<i>Komandiruotės sąnaudos</i>	(-) 913,11
<i>Paprastojo remonto sąnaudos</i>	(-)8.915,80
<i>Kitų paslaugų sąnaudos</i>	(-) 4.416,29

Finansavimo sumų perdavimas

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams (VB lėšos) 1.1 eilutė	(-) 244,08
<i>Perduoti leidiniai ne VSS</i>	(-) 244,08

Finansavimo sumos gražintos:

Finansavimo sumos gražintos 1.2 eilutė (VB lėšos)	(-) 64,23
<i>Gražinta išdui gautina 2017 metų suma, kuri gauta 2018 metais.</i>	(-) 64,23

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

(PRIDEDAMA 7 priedas).

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede

(PRIDEDAMA 8 priedas)

Pastaba Nr.9.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai 8.451,93 Eur.

Informacija apie įsipareigojimo dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede

(PRIDEDAMA 9 priedas)

Įsipareigojimus sudaro:

- **Įsipareigojimai amortizuota savikaina 536,13 Eur** (Ilgalaikiai įsipareigojimai (dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) 2020 metų dalis 268,07 Eur (PRIDEDAMA 5/2 priedas). Ilgalaikių įsipareigojimų 2019 (einamųjų) metų dalis 268,06 Eur.)

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikta (PRIDEDAMA priedas 15).

- **Tiekėjams mokėtinos sumos 48,70 Eur** (žiūr pastaba 10),
- **sukauptos mokėtinos sumos 7867,10 Eur** (žiūr. Pastaba 13)

Pastaba Nr. 10.

Tiekėjams mokėtinos sumos už paslaugas 48,70 Eur

(Iš jų VB lėšos – 48,70 Eur)

Pastaba Nr. 12.

Grynasis turtas – 559.756,06 Eur

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas (+)110,31 Eur

Einamųjų metų perviršis ar deficitas (+) 645,75 Eur

Padidėjo žemės vertė, sukauptas vertės rezervas 559.000,00 Eur

Pastaba Nr. 13.

Sukauptos mokėtinos sumos :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptų atostoginių sąnaudos	6.017,15
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų nuo atostogų kaupinių sąnaudos	1.834,03
3.	Sukaupta delpinigiaai SoDrai	15,92
4.	Sukauptos valstybės tarnautojams išmokamų išeitinių išmokų sąnaudos	
5.	Sukaupti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	
	Iš viso:	7.867,10

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedo 4 eilutė.

(PRIDEDAMA 10 priedas).

Pastaba Nr. 14. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
I	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	151.870,18

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

	šnaudos:	
	Pagrindinė programa (VB lėšos)	151.870,18
	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo šnaudos (Kitų fin.šaltinių lėšos)	0,00
	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo šnaudos iš Direkcijos pajamų įmokų (Spec. programa)	0,00

Pastaba Nr. 15. Nusidėvėjimo ir amortizacijos šnaudos:

II	Nusidėvėjimo ir amortizacijos šnaudos	11.393,85
	Pagrindinė programa amortizacijos šnaudos (VB lėšos)	2.903,22
	Pagrindinė programa nusidėvėjimo šnaudos (VB lėšos)	2.304,64
	Nusidėvėjimo šnaudos Iš kitų finansavimo šaltinių	6.113,54
	Nusidėvėjimo šnaudos iš pajamų įmokų lėšų	72,45

Pastaba Nr. 16.

Komunalinių paslaugų, ryšių, komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo šnaudos:

Eil. Nr.	Šnaudos	Suma (Eur)
III	Komunalinių paslaugų ir ryšių	5.172,15
	Šildymo šnaudos (VB lėšos)	1.507,25
	Elektros energijos šnaudos (VB lėšos)	693,35
	Kitų komunalinių paslaugų	1.229,91
	Ryšių šnaudos (VB lėšos)	1.735,18
	Ryšių šnaudos (kitų fin. šaltinių lėšos)	6,46
IV	Komandiruočių šnaudos	11.912,11
	Pagrindinė programa (VB lėšos)	6.000,00
	Iš kitų užsienio valstybių lėšų	4.999,00
	Iš kitų finansavimo šaltinių lėšų	913,11
VI	Kvalifikacijos kėlimo šnaudos pagrindinė programa (VB lėšos)	995,00

Pastaba Nr. 17.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo šnaudos ir Nuvertėjimo ir nurašytų sumų šnaudos.

VII	Paprastojo remonto ir eksploatavimo šnaudos	18.290,52
	Šnaudos (VB lėšos)	9.374,72
	Šnaudos (kitų finansavimo šaltinių lėšos)	8.915,80
VIII	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų šnaudos	0,00
	Žemės vertės nuvertėjimo šnaudos (VB lėšos)	0,00
	Nurašytų sumų šnaudos	0,00

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

Pastaba Nr. 18. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina:

IX	Sunaudota atsargų	8.657,16
	Sunaudota atsargų (VB lėšos)	8.593,91
	Sunaudota atsargų, gautų Iš kitų VSS (Es lėšos)	
	Sunaudota atsargų, įsigytų Iš kitų finansavimo šaltinių lėšų	63,25

Pastaba Nr. 19. Nuomos ir Kitų paslaugų sąnaudos.

XI	Direkcijos patalpų nuomos iš Vilniaus m. Savivaldybės sąnaudos (VB lėšos)	16.606,44
XIII	Kitų paslaugų sąnaudos	66.465,58
	Direkcijos, patikėjimo teise valdomo, žemės sklypo priežiūros sąnaudos per 2018 m sudarė + 59.420,02 Eur. derinant tarpusavio atsiskaitymus su UAB Mano aplinka, išsiaiškinta, kad už Rezervato teritorijos (51,0741 ha) valymą du kartus į sąnaudas įtraukta ta pati suma. Pastebėjus klaidą, atstatytos sąnaudos, finansavimo pajamos ir panaudotas finansavimas (suma 7390,35 eur ir ši suma užregistruota kaip išankstinis mokėjimas (211101 s-ta). Minėtas mokėjimas užskaitytas už 2019 metais atliekamas teritorijos valymo paslaugas. -7.390,35 Eur = 52.029,67 Eur (Klaidų taisymo įtakos paaiškinimą žiūrėti Pastaba Nr.26)	52.029,67
	Direkcijos patalpų valymo, draudimo, apsaugos ir kt. sąnaudos	1.703,56
	Teisinių paslaugų sąnaudos	8.040,00
	Kopijavimo paslaugų sąnaudos	
	Direkcijos internetinio puslapio priežiūros ir modernizavimo sąnaudos	46,63
	Autorinių sutarčių sąnaudos	1.716,75
	Intelektinių ir kitų pan. pobūdžio sutarčių /paslaugų sąnaudos	
	Konferencijų rengimo ir viešinimo sąnaudos	121,00
	Vertimo/redagavimo sąnaudos	
	Banko paslaugų sąnaudos	229,89
	Saugaus valstybinio duomenų perdavimo tinklo sąnaudos	1.135,20
	VĮ Registrų centro sąnaudos	1.004,06
	Prenumeratos sąnaudos	2.231,52
	Kitos kitų paslaugų sąnaudos (VB lėšos)	1.679,53
	2017 m buvo parengti straipsniai leidiniui, kurių dėl lėšų stygiaus nebuvo galima išleisti. Patirtos rengimo išlaidos buvo nurašytos į to laikotarpio sąnaudas suma 7890,94 Eur. 2018 m. atsiradus galimybei išleisti leidinį, atstatytos sąnaudos, finansavimo pajamos ir panaudotas finansavimas ir įtraukus minėtas išlaidas į leidinio savikainą, užpajamuotos atsargos, skirtos parduoti/perduoti(206 s-ta). (Klaidų taisymo įtakos paaiškinimą žiūrėti Pastaba Nr.26)	-7.890,94
	Kitų paslaugų sąnaudos (Kitų šaltinių lėšos)	4.418,71
	Kitų paslaugų sąnaudos (Pajamų įmokų lėšos)	

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

Pastaba Nr. 20. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos :

XIV	Kitos	
	Kitos sąnaudos (mirties, sunkios materialinės padėties pašalpos)	

Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Kitos pagrindinės veiklos pajamos 589,61 Eur. (Kitas įstaigos pajamas sudaro gautos lėšos už ekskursijų vedimą)

Informacija apie kitas pajamas pateikta 10-ojo FSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede. (PRIDEDAMA 11 priedas).

Kitos veiklos pajamos 128,59 Eur. (Kitos veiklos pajamas sudaro lėšos už parduotus leidinius). Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 10-ojo FSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede. (PRIDEDAMA 19 priedas).

Pastaba Nr. 22. Veiklos segmentai.

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija vykdo veiklą, priskiriamą „Poilsis, kultūra ir religija“ segmentui.

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo FSAFAS „Segmentai“ priede. (PRIDEDAMA priedas Nr.12)

Pastaba Nr. 23. Direkcijos patalpos.

Pagal Negyvenamųjų pastatų, statinių ir patalpų nuomos bei ilgalaikio materialiojo turto nuomos sutartį 2014-07-07 Nr.A466-2505-(2.14.1.42-AD4)

Direkcija nuomoja 145,67 kv. patalpas iš Vilniaus miesto Savivaldybės.

Iš kurių:126,73 kv. m. sudaro kabinetai ir 18,94 kv. m. bendro naudojimo patalpų dalis.

Pastaba Nr. 24. Einamųjų metų perviršis ar deficitas 645,75 Eur

Grynasis perviršis ar deficitas – suma, kuri lieka iš visų ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to ataskaitinio laikotarpio sąnaudas +/- finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. *(Pagrindinės veiklos pajamos 291.913,37 + Kitos veiklos pajamos 128,59 – sąnaudos 291.362,99 +/- Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (-)33,22 = 645,76 Eur.)*

Pastaba Nr. 25.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (-33,22) Eur

Tai ir SoDros ir Vilniaus m. Savivaldybės, per ataskaitinį laikotarpį Direkcijai priskaičiuotos delspinigių sumos. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6-ojo FSAFAS „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 4 priede. (PRIDEDAMA 13 priedas).

Pastaba Nr. 26.

Esminės apskaitos klaidos taisymas

1. 2017 m buvo parengti straipsniai leidiniu, kurį dėl lėšų stygiaus nebuvo galima išleisti. Patirtos rengimo išlaidos buvo nurašytos į to laikotarpio sąnaudas suma 7890,94 Eur. 2018 m. atsiradus galimybei išleisti leidinį, atstatytos sąnaudos, finansavimo pajamos ir panaudotas finansavimas ir įtraukus minėtas išlaidas į leidinio savikainą, užpajamuotos atsargos, skirtos parduoti/perduoti(206 s-ta).
2. Suderinus tarpusavio atsiskaitymus su UAB Mano aplinka, išsiaiškinta, kad už Rezervato teritorijos (51,0741 ha) valymą du kartus į sąnaudas įtraukta ta pati suma. Pastebėjus klaidą, atstatytos sąnaudos, finansavimo pajamos ir panaudotas finansavimas (suma 7390,35 Eur ir ši suma užregistruota kaip išankstinis mokėjimas (211101 s-ta). Minėtas mokėjimas užskaitytas už 2019 metais atliekamas teritorijos valymo paslaugas. Bendra klaidų suma

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

15.281,29 Eur Viešojo sektoriaus subjektas nusprendė, kad šios klaidos yra esminės, klaidos ištaisytos 2018 metais pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus, užpildžius 7-ojo VSAFAS 6 ir 7 priedus
(PRIDEDAMA 20 ir 21 priedai).

Pastaba Nr. 27.

Priimtus teismų sprendimus per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
Informacija pateikta 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 1 priede
(PRIDEDAMA 14 priedas).

Pastaba Nr. 28.

Ilgalaikis finansinis turtas – 268,07 Eur.
2015 m. birželio 30 d. priėmus Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už dabą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymą (toliau-įstatymas) ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimą Nr.903“Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“ (toliau-nutarimas), 2018 metais Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija apskaitoje užregistravo grąžintą kompensacijos sumą 268,07 Eur. Tai ilgalaikis finansinis turtas, kurį sudaro 2020 metų kompensacijos dalis – 268,07 Eur. (žiūrėti FBA A.III. eilutę)
Informacija pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede
(PRIDEDAMA 16 priedas).

Pastaba Nr. 29.

Biologinis turtas – 4.876,07 Eur
Tai direkcijos pilių parko daugiamečiai želdiniai, kurie apskaitoje užregistruoti pirmą kartą ir kurie apskaityti kaip vienas vienetas ir įvertinti įsigijimo savikaina kartu užregistruojant finansavimo sumas. Kadangi parkų ir skverų želdiniai apskaitoje užregistruoti pirmą kartą, finansinės būklės ataskaitoje lyginamoji informacija neteikiama.
Informacija pateikta 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ 1 priede
(PRIDEDAMA 18 priedas).

PRIDEDAMA:

1. **priedas.** Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
2. **priedas.** Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
3. **priedas.** Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
4. **priedas.** Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
5. **5-1priedas.** Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
5-2priedas Informacija apie po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis
6. **priedas.** Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.
7. **priedas.** Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.
8. **priedas.** Finansavimo sumų likučiai.
9. **priedas** Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta
10. **priedas.** Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
11. **priedas.** Kitos pajamos.

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija
Į.k. 300038598, Šiltadaržio g. 2, Vilnius

12. **priedas.** Informacija pagal veiklos segmentus.
13. **priedas.** Informacija apie investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas.
14. **priedas.** Nėra teiktinos informacijos.
15. **priedas.** Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį.
16. **priedas.** Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.
17. **priedas** Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos
18. **priedas** Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai.
19. **priedas** Kitos veiklos pajamos
20. **priedas** Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams.
21. **priedas** Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams.

L.e. Direktoriaus pareigas Andrius Skorupskas
(pareigos, vardas, pavardė)


(paršas)

Vilniaus pilii valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P.3 Nematerialiasis turtas

NEMATERIALIAJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PAKITIMAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtroni darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiasis turtas		Nebaigti projektai ir išskaitiniai apmokėjimai		Iš viso		
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išskaitiniai apmokėjimai		Nebaigti projektai ir išskaitiniai apmokėjimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7,093,77			100,028,96				107,122,73
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį							3,121,80		3,121,80
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina							3,121,80		3,121,80
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-376,51			-14,880,69				-15,257,20
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-376,51			-14,880,69				-15,257,20
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		6,717,26			85,148,27		3,121,80		94,987,33
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-7,030,60			-97,132,76	X	X		-104,163,36
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X					X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-7,02			-2,896,20	X	X		-2,903,22
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	376,51			14,880,69	X	X		15,257,20
10.1	Parduoto	X					X	X		
10.2	Perduoto	X					X	X		
10.3	Nurašyto	X	376,51			14,880,69	X	X		15,257,20
11	Pergrupavimai (+/-)	X					X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X					X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-6,661,11			-85,148,27	X	X		-91,809,38
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Priedas 1

Vilniaus pilii valstybinio kultūrinio rezervato direktoriaus, 300038598, Barburos Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršūnina

ID: -2147424087

ID/L: 2019-04-02 15:30:04

F3 Nematerialiūs turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	3	4	Kitas nematerialiūs turtas		7	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		11	
				5	6		8	9		
				Programinės įrangos ir jos licencijos	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiūs turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Išankstiniai apmokėjimai	Preestžas	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		56,15			0,00		3.121,80		3.177,95
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		63,17			2.896,20				2.959,37

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	22.321.251,00			42.226,61			
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				642.130,00			
2.1	Pirkto turto išėjimo savikaina				642.130,00			
2.2	Neatlygintinai gauto turto išėjimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	22.321.251,00			684.356,61			
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-6.662,43			
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X			-465.420,00			
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-717,27			
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X						
10.1	Parduoto	X						
10.2	Perduoto	X						
10.3	Nurašyto	X						

Vilniaus pilų valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

11	Pergrupavimai (+/-)	X							
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X							
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X					-472.799,70		
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X							
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma*	X					-162.330,00		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X							
18.1	Perduoto	X							
18.2	Perduoto	X							
18.3	Nurašyto	X							
19	Pergrupavimai (+/-)	X							
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X							
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X					-162.330,00		X
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-3.638.251,00		X			X		X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis			X			X		X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	205.000,00		X			X		X
25	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)			X			X		X
25.1	Perduoto			X			X		X
25.2	Perduoto			X			X		X
25.3	Nurašyto			X			X		X
26	Pergrupavimai (+/-)			X			X		X
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai			X			X		X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	-3.433.251,00		X			X		X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	18.888.000,00					49.226,91		
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	18.683.000,00					35.564,18		

Vilniaus pilų valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P4 Ilgalais materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalais materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalais materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		35.307,20		192.682,61			22.591.467,42
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		569,00			5.146,92		647.845,92
2.1	Fiziko turto įsigijimo savikaina		569,00			5.146,92		5.715,92
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina							642.130,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto							0,00
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti palyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		35.876,20		19.682,61	178.146,92		23.239.313,34
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-24.494,73	X	-11.703,13	X	X	-42.860,29
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*			X		X	X	-465.420,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-3.354,55	X	-4.418,81	X	X	-8.490,63
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)			X		X	X	
10.1	Parduoto			X		X	X	
10.2	Perduoto			X		X	X	
10.3	Nurašyto			X		X	X	

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

11	Pergrupavimai (+/-)						X	X	X				
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai						X	X	X				
13	Suakauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+-11+12)		-27.849,28				X		X		-16.121,94		-516.770,92
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,01				X		X		0,01		0,02
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*						X		X				-162.330,00
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						X		X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						X		X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)						X		X				
18.1	Parduoto						X		X				
18.2	Perduoto						X		X				
18.3	Nurašyto						X		X				
19	Pergrupavimai (+/-)						X		X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai						X		X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+-19+20)		0,01				X		X		0,01		-162.329,98
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje						X		X				
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis						X		X				205.000,00
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)						X		X				
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)						X		X				
25.1	Parduoto						X		X				
25.2	Perduoto						X		X				
25.3	Nurašyto						X		X				
26	Pergrupavimai (+/-)						X		X				
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai						X		X				
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+-24+-25+-26+27)		8.026,93				X		X		3.560,68	178.146,92	19.126.961,44
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)												18.910.356,15
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		10.812,48								180.979,49		

Vilniaus pilii valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147424087
 D/L: 2019-04-02 15:30:04

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		774,90				25.192,63		25.967,53
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		1.591,00				9,00		1.600,00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		1.591,00				9,00		1.600,00
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-4.927,09				-6.992,79		-11.919,88
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)						-128,59		-128,59
3.3	Sunaudota veikloje		-4.927,09				-3.467,37		-3.467,37
3.4	Kiti nurašymai						-3.396,83		-8.323,92
4	Pergrupavimai (+/-)		3.267,90				16.065,94		19.333,84
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		706,71				34.274,78		34.981,49
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-64,75		-64,75
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sulaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)						48,43		48,43
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje						48,43		48,43
12	Kiti nurašymai								
13	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
14	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
15	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12-13)		706,71				-16,32		-16,32
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)						34.258,46		34.965,17
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		774,90				25.127,88		25.902,78

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	13.237,12	2.113,68
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	11.690,50	301,94
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.546,62	1.811,74
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	13.237,12	2.113,68

Priedas 4

Vilniaus piilų valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilnius m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	9,087,99	8,951,15	0,00	5,849,98	5,754,35	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sulaupytos gautinos sumos	8,871,76	8,871,76		5,785,75	5,754,35	
1.5.1	Iš biudžeto	8,871,76	8,871,76		5,754,35	5,754,35	
1.5.2	Kitos				31,40		
1.6	Kitos gautinos sumos	216,23	79,39		64,23		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	9,087,99	8,951,15	0,00	5,849,98	5,754,35	

Priedas 5/1

Priedas 5/2

Vilniaus piliių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų	268,07	268,07
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų		
2.1	Per vienus metus*	268,07	268,07
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
2.3	Po penkerių metų	268,07	268,07
3	Iš viso		

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Vilniaus piliių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147424087

D/L: 2019-04-02 15:30:04

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	35.848,73		40.795,12	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	35.848,73		40.795,12	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	35.848,73		40.795,12	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Priedas 6

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	18.523.428,25	287.421,16	0,00		-3.223,29	-128,59	-263.401,97
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	18.521.250,34	2.021,16	24.155,66		-3.223,29	-128,59	-13.429,10
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.177,91	285.400,00	-24.155,66				-249.972,87
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	14.585,69	7.385,61	-4,66				-5.001,42
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	14.578,61	2.386,61					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7,08	4.999,00	-4,66				-5.001,42
4	Iš kitų šaltinių	90.005,87	29.880,00	4,66				-20.428,45
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	49.717,89	14.580,00	6.117,97				-6.176,79
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	40.287,98	15.500,00	-6.113,31				-14.251,66
5	Iš viso finansavimo sumų	18.628.019,81	324.686,77	0,00		-3.223,29	-128,59	-288.831,84

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Priedas 7

Vilniaus platių vystybinio kultūrinio rezervato direktėja, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina

ID: -2147424087

D/L: 2019-04-02 15:30:04

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-244,08	-64,23			18.543.787,25	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-244,08				18.530.402,10	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-64,23			13.385,15	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					16.965,22	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					16.965,22	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
4	Iš kitų šaltinių					99.462,08	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					64.039,07	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					35.423,01	
5	Iš viso finansavimo sumų	-244,08	-64,23			18.660.214,55	

Vilniaus pilii valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

EiL Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		18.523.428,25	18.523.428,25		18.543.787,25	18.543.787,25
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		14.585,69	14.585,69		16.965,22	16.965,22
4	Iš kitų šaltinių		90.005,87	90.005,87		99.462,08	99.462,08
5	Iš viso		18.628.019,81	18.628.019,81		18.660.214,55	18.660.214,55

Priedas 8

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	6.383,09	8.451,93
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	6.383,09	8.451,93

Priedas 9

Vilniaus pilų valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos
INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	48,70			110,05		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	7.867,10	1.849,95		5.456,95	1.274,74	
4	Su kauptos mokėtinės sumos						
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos	7.851,18	1.834,03		5.456,95	1.274,74	
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	15,92	15,92				
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1	Mokėtinės veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	7.915,80	1.849,95	0,00	5.567,00	1.274,74	

Priedas 10

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147424087

D/L: 2019-04-02 15:30:04

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos
PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	589,61	57,40
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	589,61	11,90
1.4	Kitos		45,50
2	Pervestinos I biudžeta pagrindinės veiklos kitos pajamos		-19,50
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	589,61	37,90

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste

Priedas 11

Vilniaus piliečių valstybinio kultūrinio rezervato direktorija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Įvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palikanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Vilniaus pilii valstybinio kultūrinio rezervato direktėja, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-291.362,99			-291.362,99
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-151.870,18			-151.870,18
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-11.393,85			-11.393,85
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-5.172,15			-5.172,15
1.4	Komandiruočių	-11.912,11			-11.912,11
1.5	Transporto	-995,00			-995,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-18.290,52			-18.290,52
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-8.657,16			-8.657,16
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų	-16.606,44			-16.606,44
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo	-66.465,58			-66.465,58
1.13	Kitų paslaugų				
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	15.281,29			15.281,29
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-312.369,26			-312.369,26
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-149.796,00			-149.796,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-4.386,46			-4.386,46
3.1.3	Komandiruočių	-11.912,11			-11.912,11
3.1.4	Transporto	-995,00			-995,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-19.055,80			-19.055,80
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-1.663,25			-1.663,25
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų	-16.606,44			-16.606,44
3.1.9	Nuomos	-107.920,05			-107.920,05
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos	-34,15			-34,15

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-33,22	-23,52
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-33,22	-23,52
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-33,22	-23,52

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus pilų valstybinio kultūrinio rezervato direktoriai, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P13 Finansiniai įsipareigojimai
ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

E/L Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiminti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valintos lūšio pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išlaidos vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išlaidos vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai	804,19	536,13					-804,19		536,13
3	Kiti įsipareigojimai	536,13	268,07					-536,13		268,07
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	268,06	268,06					-268,06		268,06
4	Iš viso	804,19	536,13					-804,19		536,13

* Amortizacijos suma apima skiriamą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirmo finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Priedas 15

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147424087

D/L: 2019-04-02 15:30:04

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta	268,07	536,13
3	Po vienu metu gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta	268,07	536,13
7	Iš viso	268,07	536,13

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Priedas 16

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaitčius (vat.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-115.718,13	-102.752,25	-36.152,05	-31.467,18	13	11
2			-3.919,39		-1.234,59		2
3	Iš viso	-115.718,13	-106.671,64	-36.152,05	-32.701,77	13	13

Priedas 17

Vilniaus pliių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147424087
 D/L: 2019-04-02 15:30:04

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eil. Nr.	straipsniai	Gyvinai	Medynai	Parčių ir skverų želdiniai	Daugiametiai sodiniai	Pasidai	Kitas biologinis turas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00	4.876,07	0,00	0,00	0,00		4.876,07
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:								
2.1	Prisitaikymo ar prieaugio			4.876,07					
2.2	Išgijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurasymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			4.876,07					4.876,07

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Pokyčiai turi būti paaiškinti atskaitinio laikotarpio rašto tekste.

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SAŪAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	128,59	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	128,59	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	128,59	

Priedas 19

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
D/L: 2019-04-02 15:30:04

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAIMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasiabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		18.913.851,65		0,00	18.913.851,65
I	Nematerialusis turtas		2.959,37		0,00	2.959,37
I.1	Pliėtos darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		63,17		0,00	63,17
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2.896,20		0,00	2.896,20
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		18.910.356,15		0,00	18.910.356,15
II.1	Žemė		18.683.000,00		0,00	18.683.000,00
II.2	Pastatai					0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		35.564,18		0,00	35.564,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai					0,00
II.6	Transporto priemonės					0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įrengiai		10.812,48		0,00	10.812,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		180.979,49		0,00	180.979,49
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas		536,13		0,00	536,13
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS		74.661,56	15.281,29	0,00	89.942,85
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		25.902,78	7.890,94	0,00	33.793,72
I	Atsargos					0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		774,90		0,00	774,90
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (parduoti)		25.127,88	7.890,94		33.018,82
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai		2.113,68	7.390,35		9.504,03
III	Per vieną metų gautinos sumos		5.849,98		0,00	5.849,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas					0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5.785,75		0,00	5.785,75
III.6	Kitos gautinos sumos		64,23		0,00	64,23
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		40.795,12		0,00	40.795,12
	IŠ VISO TURTO		18.988.513,21	15.281,29	0,00	19.003.794,50
D	FINANSAVIMO SUMOS		18.628.019,81	15.281,29	0,00	18.643.301,10
I	Iš valstybės biudžeto		18.523.428,25	15.281,29		18.538.709,54
II	Iš savivaldybės biudžeto					0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14.585,69		0,00	14.585,69
IV	Iš kitų šaltinių		90.005,87		0,00	90.005,87
E	ISIPAREIGOJIMAI		6.383,09		0,00	6.383,09
I	Ilgalaikiai išpareigojimai		536,13		0,00	536,13
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išpareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai išpareigojimai		536,13		0,00	536,13
II	Trumpalaikiai išpareigojimai		5.846,96		0,00	5.846,96
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					0,00
II.2	Ilgalaikių išpareigojimų einamųjų metų dalis		268,06		0,00	268,06
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išpareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinios sumos Europos Sąjungos biudžeta					0,00
II.6	Mokėtinios sumos biudžetus ir fondus		11,90		0,00	11,90
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		11,90		0,00	11,90
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos					0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		110,05		0,00	110,05
II.10	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai					0,00
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		5.456,95		0,00	5.456,95
II.12	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai					0,00
F	GRYNASIS TURTAS		354.110,31		0,00	354.110,31
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai		354.000,00		0,00	354.000,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas perviešis ar deficitas		110,31		0,00	110,31
IV.1	Einaamųjų metų perviešis ar deficitas		-86,06	15.281,29	-15.281,29	-86,06
IV.2	Ankstesniųjų metų perviešis ar deficitas		196,37	-15.281,29	15.281,29	196,37
G	MAŽŪMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, [ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽŪMOS DALIES		18.988.513,21	15.281,29	0,00	19.003.794,50

L.ė. Direktorius pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo lygiavertis administracijos vadovas)
Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, patarėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Andrius Skorupskas
(vardas ir pavardė)
Sandra Drugičienė
(vardas ir pavardė)

Vilniaus pliių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424087
DL: 2019-04-02 15:30:04

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Pradžios ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Paildėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		286.509,25		-15.281,29	271.227,96
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		286.471,35		-15.281,29	271.190,06
I.1	Iš valstybės biudžeto		280.065,80		-15.281,29	264.784,51
I.2	Iš savivaldybių biudžetų					0,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.405,55		0,00	6.405,55
II	MOKĖSČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37,90		0,00	37,90
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		57,40		0,00	57,40
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-19,50		0,00	-19,50
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	26	-286.571,79	15.281,29	0,00	-271.290,50
I	DARBO UŽMOKĖŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-139.373,41		0,00	-139.373,41
II	NUOSAVYBĖS IR AMORTIZACIJOS		-5.541,28		0,00	-5.541,28
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-5.944,35		0,00	-5.944,35
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-71,81		0,00	-71,81
V	TRANSPORTO					0,00
VI	KAVALIFIKACIJOS KELIMO		-1.303,04		0,00	-1.303,04
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					0,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ					0,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-6.958,72		0,00	-6.958,72
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS		-9.872,71		0,00	-9.872,71
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-113.706,47	15.281,29		-98.425,18
XIV	KITOS		-3.800,00		0,00	-3.800,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-62,54	15.281,29	-15.281,29	-62,54
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
II	PERVESTINIS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-23,52		0,00	-23,52
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00
G	PELNO MOKĖSTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-86,06	15.281,29	-15.281,29	-86,06
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		-86,06	15.281,29	-15.281,29	-86,06
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

L. e. Direktorius pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, patarėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Andrius Skorupskas
(vardas ir pavardė)

Sandra Drungilienė
(vardas ir pavardė)