

**Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija**

**2019 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.

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

**Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas**

**1 Bendroji informacija**

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

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

Subjektas užsiima

Pagrindinė veikla: Užtikrinti Kultūros  
ministerijos įsteigtų saugomų vietovių  
direkcijų veiklą, vykdyti jų priežiūrą,  
stebėseną, tobulinti teisinį reglamentavimą

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
12	13

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSS apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Visi ūkiniai įvykiai atvaizduojami dvejubiniu irasū.

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 tikraja verte. Žemės vertė kas met tikslinama pagal Registrų centro banko išrašo duomenis. Turtas nuvertimas taikant tiesiogiai nemonorcinę 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 einamųjų 2020 metų dalis sudaro 268,07 eur.

7 Atsargos

Direkcijoje atsargų apskaitai taikomas FIFO metodas. Jų sunaudojimas ir pardavimas apskaitomas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą. Direkcijos atsargas sudaro leidiniai skirti parduoti/perduoti, bei atsargos veikalai 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 pajamos pripažįstamos, kai patiriamos veiklos sąnaudos.

9 Atidėjimai

Atidėjimai 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 salygu nėra, atidėjimai neprinažistami.

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, pravesių ekskursijų pajamos.

14 Sąnaudos

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 atskaitinio ir praėjusio atskaitinio laikotarpio finansinėse atskaitose 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.

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

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
89.762,43	91.535,19

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	<b>Iš viso</b>	<b>0,00</b>	

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.

**2019 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	<b>Iš viso</b>	<b>0,00</b>	

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
683.793,45	19.767,34

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.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

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 skvenų želdiniai		
3.4	Daugiametiai 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 parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
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		

Veiklos 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.

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos euras, 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	-16.606,44
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	Medžiai		
3.1	Parkų ir skvermų 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 likinis 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.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	19.279.054,08	19.135.283,53	143.770,55
11	Nematerialusis turtas	9.859,00	3.177,95	6.681,05
111	Plėtros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos	784,00	56,15	727,85
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas	9.075,00		9.075,00
116	Nebaigti projektai		3.121,80	-3.121,80
117	<b>Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą</b>			0,00
118	Prestizas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	19.264.319,01	19.126.961,44	137.357,57
1201	Žemė	19.016.000,00	18.888.000,00	128.000,00
1202	Pastatai			0,00
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai			0,00
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	34.175,64	49.226,91	-15.051,27
12031	Infrastruktūros statiniai	32.035,07	47.055,47	-15.020,40
12032	Kiti statiniai	2.140,57	2.171,44	-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	6.688,05	8.026,93	-1.338,88
12081	Baldai			0,00
12082	Kompiuterinė įranga	3.093,66	4.659,41	-1.565,75
12083	Kita biuro įranga	3.594,39	3.367,52	226,87
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.560,68	-3.560,68
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.560,68	-3.560,68
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	207.455,32	178.146,92	29.308,40
12101	Nebaigta statyba	207.455,32	178.146,92	29.308,40
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas		268,07	-268,07
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 perduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos		268,07	-268,07
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos		268,07	-268,07

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti tieji 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			0,00
19	Biologinis turtas	4.876,07	4.876,07	0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai	4.876,07	4.876,07	0,00
194	Daugiamėčiai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
<b>2KL</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>	<b>91.571,01</b>	<b>93.139,01</b>	<b>-1.568,00</b>
20	Atsargos	40.639,66	34.965,17	5.674,49
200	Strateginės ir neliečiamos atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos			0,00
202	Ūkinis inventoris	1.000,75	706,71	294,04
203	Nebaigta gaminti produkcija	6.550,00		6.550,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	33.088,91	34.258,46	-1.169,55
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai	1.828,01	13.237,12	-11.409,11
211	Išankstiniai apmokėjimai	1.304,74	11.690,50	-10.385,76
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	523,27	1.546,62	-1.023,35
22	Per vienus metus gautinos sumos	25.966,02	9.087,99	16.878,03
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienu 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, turta, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			0,00
228	Suakauptos gautinos sumos	25.842,67	8.871,76	16.970,91
229	Kitos gautinos sumos	123,35	216,23	-92,88
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti tieji indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	23.137,32	35.848,73	-12.711,41
241	Pinigai bankų sąskaitose	23.137,32	35.848,73	-12.711,41
242	Grynųjų pinigai			0,00
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
<b>3KL</b>	<b>Grynasis turtas</b>	<b>-16.288,76</b>	<b>-589.756,06</b>	<b>543.467,30</b>
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	-16.288,76	-756,06	-15.532,70
32	Rezervai		-559.000,00	559.000,00
321	Tikrosios vertės rezervas		-559.000,00	559.000,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
<b>4KL</b>	<b>Finansavimo sumos</b>	<b>-19.344.535,18</b>	<b>-18.660.214,55</b>	<b>-684.320,63</b>
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 šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-19.344.535,18	-18.660.214,55	-684.320,63
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
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.

2019 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
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)	-16.789,14	-16.965,22	176,08
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-16.789,14	-16.965,22	176,08
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-19.251.769,21	-18.543.787,25	-707.981,96
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-19.250.065,13	-18.530.402,10	-719.663,03
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-1.704,08	-13.385,15	11.681,07
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)	-75.976,83	-99.462,08	23.485,25
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-52.839,51	-64.039,07	11.199,56
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-23.137,32	-35.423,01	12.285,69
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-268,07	268,07
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-268,07	268,07
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			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-268,07	268,07
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-9.801,15	-8.183,86	-1.617,29
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikių atidėjiniai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-268,07	-268,06	-0,01
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			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-268,07	-268,06	-0,01
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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinės subsidijos			0,00
642	Mokėtinės dotacijos			0,00
643	Mokėtinės finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinės socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinės sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinės 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			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
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			0,00
69	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla	-9.533,08	-7.915,80	-1.617,28
691	Tiekėjas mokėtinės sumos	-237,13	-48,70	-188,43
692	Mokėtinės sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtinė veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-9.295,95	-7.867,10	-1.428,85
7KL	Pajamos	353.966,16	-292.041,96	646.008,12
70	Finansavimo pajamos	369.518,36	-291.323,76	660.842,12
701	Panaudoti finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	649.872,74	-19.978,56	669.851,30

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-280.354,38	-271.345,20	-9.009,18
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	Gražintinos 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			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-15.552,20	-718,20	-14.834,00
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-15.552,20	-718,20	-14.834,00
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			0,00
8KL	Sąnaudos	-369.498,86	291.396,21	-660.895,07
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių įmokų 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			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-369.609,56	291.362,99	-660.972,55
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	179.557,26	115.718,13	63.839,13
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	3.523,27	36.152,05	-32.628,78
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	22.518,98	11.393,85	11.125,13
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	5.441,02	5.172,15	268,87
8705	Komandiruočių sąnaudos	68,64	11.912,11	-11.843,47
8706	Transporto sąnaudos			0,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	723,50	995,00	-271,50
8708	Pajūstojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	231,00	18.290,52	-18.059,52
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	-686.980,50		-686.980,50
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	14.608,28	8.657,16	5.951,12
8711	Nuomos sąnaudos	16.606,44	16.606,44	0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	74.092,55	66.465,58	7.626,97
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	110,70	33,22	77,48
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	110,70	33,22	77,48
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	Nuosaivybės 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			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020-03-12 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>19.274.178,01</b>	<b>19.130.407,46</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	9.859,00	3.177,95
I.1	Pliėros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		784,00	56,15
I.3	Kitas nematerialusis turtas		9.075,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	3.121,80
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	19.264.319,01	19.126.961,44
II.1	Žemė		19.016.000,00	18.888.000,00
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		34.175,64	49.226,91
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		6.688,05	8.026,93
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	3.560,68
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		207.455,32	178.146,92
III	Ilgalaikis finansinis turtas			268,07
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	P07	<b>4.876,07</b>	<b>4.876,07</b>
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>91.571,01</b>	<b>93.139,01</b>
I	Atsargos	P08	40.639,66	34.965,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.000,75	706,71
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		6.550,00	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		33.088,91	34.258,46
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.828,01	13.237,12
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	25.966,02	9.087,99
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25.842,67	8.871,76
III.6	Kitos gautinos sumos		123,35	216,23
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	23.137,32	35.848,73
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>19.370.625,09</b>	<b>19.228.422,54</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2019 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
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>19.344.535,18</b>	<b>18.660.214,55</b>
I	Iš valstybės biudžeto		19.251.769,21	18.543.787,25
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.789,14	16.965,22
IV	Iš kitų šaltinių		75.976,83	99.462,08
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>9.801,15</b>	<b>8.451,93</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	268,07
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	268,07
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.801,15	8.183,86
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	268,07	268,06
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	237,13	48,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	9.288,34	7.867,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	7,61	
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>16.288,76</b>	<b>559.756,06</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		0,00	559.000,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	559.000,00
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		16.288,76	756,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15.532,70	645,75
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		756,06	110,31
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		19.370.625,09	19.228.422,54

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

NBFC 3-iosios buhalterinės apskaitos grupės 1-ojo pogrupio vadovas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Andrius Skorupskas  
(vardas ir pavardė)

Laura Unikauskienė  
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-12 Nr. 21  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		-354.273,16	291.913,37
<b>I</b>	<b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>		-369.518,36	291.323,76
I.1	Iš valstybės biudžeto		-393.179,69	265.893,89
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		176,08	5.001,42
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		23.485,25	20.428,45
<b>II</b>	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>			
<b>III</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>		15.245,20	589,61
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	15.245,20	589,61
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	<b>P02</b>	<b>369.609,56</b>	<b>-291.362,99</b>
<b>I</b>	<b>DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO</b>	<b>P22</b>	<b>-183.080,53</b>	<b>-151.870,18</b>
<b>II</b>	<b>NUŠIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS</b>		<b>-22.518,98</b>	<b>-11.393,85</b>
<b>III</b>	<b>KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ</b>		<b>-5.441,02</b>	<b>-5.172,15</b>
<b>IV</b>	<b>KOMANDIRUOČIŲ</b>		<b>-68,64</b>	<b>-11.912,11</b>
<b>V</b>	<b>TRANSPORTO</b>			
<b>VI</b>	<b>KVALIFIKACIJOS KĖLIMO</b>		<b>-723,50</b>	<b>-995,00</b>
<b>VII</b>	<b>PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO</b>		<b>-231,00</b>	<b>-18.290,52</b>
<b>VIII</b>	<b>NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ</b>		<b>686.980,50</b>	
<b>IX</b>	<b>SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA</b>		<b>-14.608,28</b>	<b>-8.657,16</b>
<b>X</b>	<b>SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ</b>			
<b>XI</b>	<b>NUOMOS</b>		<b>-16.606,44</b>	<b>-16.606,44</b>
<b>XII</b>	<b>FINANSAVIMO</b>			
<b>XIII</b>	<b>KITŲ PASLAUGŲ</b>		<b>-74.092,55</b>	<b>-66.465,58</b>
<b>XIV</b>	<b>KITOS</b>			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>15.336,40</b>	<b>550,38</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>307,00</b>	<b>128,59</b>
<b>I</b>	<b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>	P21	307,00	128,59
<b>II</b>	<b>PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
<b>III</b>	<b>KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-110,70</b>	<b>-33,22</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>15.532,70</b>	<b>645,75</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>15.532,70</b>	<b>645,75</b>
<b>I</b>	<b>TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI</b>			
<b>II</b>	<b>TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI</b>			

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

NBFC 3-iosios buhalterinės apskaitos grupės 1-ojo pogrupio vadovas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



(parašas)

Andrius Skorupskas  
(vardas ir pavardė)

Laura Unikauskienė  
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta  
ID: -2147412540  
DAL: 2020-03-13 14:08:38

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020-03-12 Nr. 3  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>		
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas 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	354.000,00	X		110,31	354.110,31	
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	205.000,00		X		205.000,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X		X		645,75	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			559.000,00				559.756,06	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-559.000,00		X		-559.000,00	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X		X		15.532,70	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			0,00				16.288,76	

X pažymėti ataskaitos įankai nepildomi.

L. e. Direktoriaus pareigas  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Andrius Skrupskas  
(vardas ir pavardė)

NBFC 3-iosios buhalterinės apskaitos grupės 1-ojo pogrupio vadovas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teigiu atsiliepimą patraukti teisės aktus)

Laura Unikaušienė  
(vardas ir pavardė)



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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020-03-12 Nr. 4  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Auskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I.1	Įplaukos		-12.711,41	0,00	-12.711,41	-4.946,39	0,00	-4.946,39
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		140.058,52	169.770,99	309.829,51	145.120,71	163.096,49	308.217,20
I.1.1.1	Įs valstybės biudžeto		124.388,98	169.770,99	294.159,97	144.402,51	163.096,49	307.499,00
I.1.1.2	Įs savivaldybės biudžeto		124.388,98	169.770,99	294.159,97	123.903,51	163.096,49	287.000,00
I.1.3	Įs FS, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					4.999,00	0,00	4.999,00
I.1.4	Įs kitų šaltinių					15.500,00	0,00	15.500,00
I.2	Įs mokesčių							
I.3	Įs socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		15.552,20	0,00	15.552,20	718,20	0,00	718,20
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		117,34	0,00	117,34			
II	Pervestos lėšos		-15.669,54	0,00	-15.669,54	-794,33	0,00	-794,33
III.1	Į valstybės biudžetą		-15.669,54	0,00	-15.669,54	-794,33	0,00	-794,33
III.2	Į savivaldybės biudžetą							
III.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	Į kitus šteklių fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-137.100,39	-169.770,99	-306.871,38	-149.272,77	-163.096,49	-312.369,26
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-109.802,92	-72.111,05	-181.913,97	-94.024,33	-55.771,67	-149.796,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.415,53	-3.941,04	-5.356,57	-1.317,43	-3.069,03	-4.386,46
III.3	Komandiruočių		-68,64	0,00	-68,64	-9.069,46	-2.842,65	-11.912,11
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			-723,50	-723,50	-224,00	-771,00	-995,00
III.6	Pairstojo remonto ir eksploatacavimo		-231,00	-231,00	-462,00	-18.232,80	-823,00	-19.055,80
III.7	Absarų įsigijimo		-7.831,64	-12.451,13	-20.282,77	-68,75	-1.594,50	-1.663,25
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-1.383,87	-15.222,57	-16.606,44	-9,04	-16.597,40	-16.606,44
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-16.586,24	-64.985,78	-81.572,02	-26.322,53	-81.597,52	-107.920,05
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-11,55	-104,92	-116,47	-4,43	-29,72	-34,15

( tęsinys kitame puslapyje )

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I		3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-19.609,00	-19.609,00	-19.609,00	-2.807,77	0,00	-2.807,77
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			-19.609,00	-19.609,00	-2.807,77	0,00	-2.807,77
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			19.609,00	19.609,00	2.807,77	0,00	2.807,77
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų gražinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų amokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			19.609,00	19.609,00	2.807,77	0,00	2.807,77
IV.1	Iš valstybės biudžeto			19.609,00	19.609,00	421,16	0,00	421,16
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					2.386,61	0,00	2.386,61
VI	Gauti dalininko pašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIJOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTIIJ</b>							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-12.711,41	0,00	-12.711,41	-4.946,19	0,00	-4.946,19
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		35.848,73		35.848,73	40.795,12		40.795,12
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		23.137,32		23.137,32	35.848,73		35.848,73

L.e. Direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

NBFC 3-iosios buhalterinės apskaitos grupės 1-ojo pogrupio vadovas  
(vriaušiasis buhalteris (buhalteris))

Andrius Skorupskas  
(vardas ir pavardė)

Laura Unikauskienė  
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020 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. Direkcijos steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija. Direkcija priskirta prie IV įstaigų viešojo administravimo įstaigų ir vykdo viešąsias paslaugas grupės.

**Viešoji paslauga** – veikia vykdant 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 ir 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, naudoja asignavimus:  
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, priemonė vykdyti valstybės kultūros įstaigų infrastruktūros plėtros programą, 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.

Kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų Direkcija neturi.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto Direkcija neturi.

DARBUOTOJAI

Pagal Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2017 m. sausio 27 d. įsakymą Nr. IV-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.IV-369 bei kultūros ministro 2015 m. kovo 30 d. įsakymu Nr.IV-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.

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

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Direkcija, sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi finansinių ataskaitų sudarymo tvarka nustatyta 2-ajame VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 3-iajame 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-iajame 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 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 2019 m. biudžetinius metus.

## 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 2020-01-27 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 neįžvelgia.

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 funkciją;
- 2) priemonę;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- 5) Finansavimo registravimo grupę;

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

- 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, piniginių 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.

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 turta 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 simboline vieno lito verte.

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

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

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"> <li>• kompiuterinės programos kūrimas ir diegimas</li> </ul>	2
2	Programinė įranga ir jos licencijos	<ul style="list-style-type: none"> <li>• apskaitos sistema;</li> <li>• biudžeto valdymo sistema;</li> <li>• darbo užmokesčio skaičiavimo sistema;</li> <li>• elektroninio žodyno sistema;</li> <li>• operacinė sistema;</li> <li>• sistemų licencijos;</li> <li>• duomenų bazės;</li> <li>• kt.</li> </ul>	1
3.	Patentai ir kitos licencijos	<ul style="list-style-type: none"> <li>• licencijos teikti profesinio mokymo paslaugas;</li> <li>• prekių ženklai;</li> <li>• išradimų patentai;</li> <li>• kt.</li> </ul>	1
4.	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	<ul style="list-style-type: none"> <li>• autorinių teisių į knygą įsigijimo išlaidos;</li> <li>• autorinių teisių į kompiuterinę programą įsigijimo išlaidos;</li> <li>• autorinių teisių į architektūros kūrinių įsigijimo išlaidos.</li> </ul>	2
5.	Kitas nematerialus turtas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Moksliniai straipsniai;</li> <li>• Mokslo tiriamieji darbai</li> </ul>	2

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

6.	Nebaigti nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektai	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pirktos kompiuterinės apskaitos sistemos diegimas;</li> <li>• Prekinio ženklų kūrimas;</li> <li>• Kt.</li> </ul>	
7.	Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turą	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 apsikeista turtu ar paslaugomis arba už kurią gali būti įskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti arba parduoti turą, 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, grupuojamas į atsargas. Pardavus ilgalaikį materialųjį turą 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.

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.

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

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 gamtosauuginę 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 mokesčių, 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 vertę bei su turto įsigijimu tiesiogiai susijusios išlaidos.

Direkcijos želdinių įsigijimo savikainai priskiriamos visos su pasodinimu susijusios išlaidos



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

*(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 neberekalingu 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,*

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

yra prarastos dėl stichinių nelaimių, inventorizacijos metu nustatytus trūkumus) 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;

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

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 nuompinigių ar sukauptos gautinos sumos už kitas pervestinas pajamas mažinamos iš karto, kai šios sumos Direkcijai grąžinamos 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 srautai** (toliau – pinigų srautai) – 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 srautai 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;

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

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**

Atidėjiny – 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

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

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.

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

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

Metinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinama išmokų už kasmetines atostogas sumą 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-uoju 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 vienasrūšis 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 teisiniu 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 – einamuoju 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-uoju 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.



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

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. P03**

Nematerialus turtas – likutinė vertė 9.859,00 Eur. (Programinė įranga ir jos licencijos 784,00 Eur. Kitas nematerialus turtas 9.075,00 Eur.).

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. P04**

Ilgalaikis materialus turtas. – likutinė vertė 19.264.319,01 Eur.

- Žemės vertė 19.016.000,00 Eur.,

- Infrastruktūros statiniai 32.035,07 Eur.,

- Kiti statiniai 2.140,57 Eur.

- Kompiuterinė įranga 3.093,66 Eur.,

- Kita biuro įranga 3.594,39 Eur.,

Nebaigta statyba 207.455,32 Eur

- Nebaigta statyba ES projektas 22.146,92 Eur (85 proc. ES lėšos 16.789,14 eur., 15 proc. VB lėšos 2.993,86 eur., kitų fin. šaltinių lėšos 2.363,92 eur.).

- Nebaigta statyba VIP projektas 172.313,00 Eur.

- Nebaigta statyba VB lėšos 12.995,40 Eur

Direkcija turi turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Turtas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs laikotarpis	ataskaitinis
Baldai ir biuro įranga	22.609,56	10.999,49	
Kitas ilgalaikis materialus turtas	661.183,89	8.767,85	
Iš viso:	683.793,45	19.767,34	

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

Per 2019 metų ataskaitinį laikotarpį padidėjo nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo kito ilgalaikio turto. Šį turtą sudaro Rezervato teritorijoje inventorizuotas bešeimininkis turtas (tai mediniai laiptai, kuriuos reikės remontuoti, kurie yra kalnuotoje teritorijoje bei takai esantys pilių parko/skvero teritorijoje).

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.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai 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 2020-01-27 duomenis žemės vidutinės rinkos vertė

19.016.000,00 Eur (Devyniolika milijonų šešiolika tūkstančių eurų 00ct)

Praėjusio, 2018 m. ataskaitinio laikotarpio žemės vertė 18.888.000,00 Eur (Aštuoniolika milijonų aštuoni šimtai aštuoniasdešimt aštuoni tūkstančiai eurų 00ct)

Žemės vertė padidėjo (+)128.000,00 eur (vienas šimtas dvidešimt aštuoni 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. P07**

Biologinis turtas – 4.876,07 Eur

Tai direkcijos pilių parko daugiamečiai želdiniai, kurie apskaityti kaip vienas vienetas ir įvertinti įsigijimo savikaina kartu užregistruojant finansavimo sumas.

Biologinis turtas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Daugiamečiai želdiniai	4.876,07	4.876,07
Iš viso:	4.876,07	4.876,07

Daugiamečiai želdiniai per ataskaitinį laikotarpį nenukentėjo, vertė nepasikeitė. Papildomai naujų ilgamečių želdinių nebuvo įsigyta.

Informacija pateikta 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“ 1 priede (PRIDEDAMA 16 priedas).

**Pastaba Nr.P08** Atsargos.

Direkcijos atsargos sudaro:

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	1.000,75	706,71

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

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.	33.088,91	34.258,46
Iš viso:	<b>40.639,66</b>	<b>34.965,17</b>

Atsargų, laikomų pas trečiuosius asmenis Direkcija neturi.

Atsargų, skirtų parduoti (perduoti), nuvertėjimas 0,00 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. P09**

Išankstiniai apmokėjimai – 1.828,01 Eur

4.1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1.304,74 Eur

4.2. Ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos (prenumerata) 523,27 Eur

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

(PRIDEDAMA 4 priedas).

**Pastaba Nr. P10**

Per vienerius metus sukauptos gautinos sumos – 25.966,02 Eur

<b>Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto</b>	<b>25.966,02</b>
Sukauptiems atostoginiams	9.285,80
Skola darbuotojams DU	
Dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	268,07
Tiekėjams už suteiktas paslaugas	
Veiklos mokesčiams (Soc. Draudimo įmokos)	
Delspinigiai sodrai	
Pajamų įmokų likutis	
Kitos	16.412,15
Kompensuotinos sąnaudos	123,35
Pajamų likutis	16.288,80
Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	

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

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama

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

(PRIDEDAMA 5/1 priedas).

<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>123,35</b>
VšĮ Žaislų muziejus	78,86
VšĮ Vilniaus miesto parkai	44,49

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

**Pastaba Nr. P11**

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 23.137,32 Eur

Tai Direkcijos Swedban AB banko sąskaitoje iki 2018 metų lėšos gautos kaip parama ir lėšos iš kitų finansavimo šaltinių. Per ataskaitinius finansinius metus Direkcija paramos negavo. Ankščiau gautos paramos piniginės lėšos panaudotos paslaugoms Direkcijos veiklai vykdyti sudarė 12.535,00 eur

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

(PRIDEDAMA 6 priedas).

**Pastaba Nr. P12**

Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – **19.344.535,18 Eur**

Iš Valstybės biudžeto – **19.251.769,21 Eur**

<b>nepiniginiam turtui įsigyti</b>	<b>19.250.065,13 Eur</b>
<i>Nebaigta statyba (VIP)</i>	<i>172.313,00</i>
<i>Nebaigta statyba ES projektas (15 proc. VB lėšos)</i>	<i>2.993,86</i>
<i>Nebaigta statyba VB lėšos Pilių par./skver</i>	<i>3.630,00</i>
<i>Žemės vertė</i>	<i>19.016.000,00</i>
<i>Nematerialus turtas</i>	<i>9.859,00</i>
<i>Baldai ir biuro įranga</i>	<i>3.608,55</i>
<i>Biologinis turtas</i>	<i>4.876,07</i>
<i>Medžiagos, žaliavos ūkinis inventorių</i>	<i>1.000,75 r</i>
<i>Atsargos, skirtos parduoti(perduoti)</i>	<i>29.233,90</i>
<i>Nebaigta gamyba</i>	<i>6.550,00</i>
<b>kitoms išlaidoms kompensuoti</b>	<b>1.704,08 Eur</b>


Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms kompensuoti **16.789,14 Eur**

Nebaigta statyba ES lėšos (85 proc.)	16.789,14 Eur
--------------------------------------	---------------

Iš kitų finansavimo šaltinių – **75.976,83 Eur**

<b>Nepiniginiam turtui įsigyti</b>	<b>52.839,51 Eur</b>
<i>Nebaigta statyba (VIP)</i>	<i>2.363,92</i>
<i>Nebaigta statyba VB lėšos Pilių par./skver</i>	<i>9.365,40</i>
<i>Infrastruktūra ir kiti statiniai</i>	<i>34.175,64</i>
<i>Baldai ir biuro įranga</i>	<i>3.079,50</i>
<i>Atsargos, skirtos parduoti(perduoti)</i>	<i>3.855,05</i>
<b>Kitoms išlaidoms kompensuoti</b>	<b>23.137,32 Eur</b>
<i>Pinigų likutis banke</i>	<i>23.137,32</i>

**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:

<b>Finansavimo sumos (gautos)</b>	
<b>1.1. eilutė</b> <b>nepiniginiam turtui įsigyti:</b>	<b>19.609,00</b>
<i>atsargoms</i>	
<i>Ilgalaikiam turtui</i>	19.609,00
<b>1.2. eilutė</b> <b>kitoms išlaidoms kompensuoti:</b>	<b>294.159,97</b>
<i>Pagrindinė programa</i>	294.159,97
<b>Finansavimo sumos iš ES ir kitų užsienio valstybių (gautos) 3.1 eilutė</b>	
<i>Ilgalaikiam turtui</i>	
<b>Finansavimo sumos iš ES ir kitų užsienio valstybių (gautos) 3.2 eilutė</b>	
<i>Kitos užsienio valstybės</i>	
<b>Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos) 4.1 eilutė</b>	
<i>Ilgalaikiam turtui</i>	
<b>Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos) 4.2 eilutė</b>	
<i>Parama iš fizinių ir juridinių asmenų</i>	

**313.768,97**

Finansavimo sumų pergrupavimas:

<b>Finansavimo sumų pergrupavimai (VB lėšos)</b>	
<b>1.1. eilutė</b>	<b>31.871,77</b>
<i>Atsargų įsigijimas</i>	19.166,77
<i>Nematerialus turtas įsigijimas</i>	9.075,00
<i>Nebaigta statyba</i>	3.630,00
<b>Finansavimo sumų pergrupavimai (ES ir kitų užsienio valstybių lėšos)</b>	<b>176,08</b>
<b>3.1. eilutė</b>	
<i>Iš finansavimo sumos ilgalaikiam t. įsigyti, pergrupuota į paslaugas</i>	176,08
<b>Finansavimo sumų pergrupavimai (Kitų šaltinių lėšos) 4.1. eilutė</b>	<b>(-) 7.109,96</b>
<i>Iš kitoms paslaugoms skirtų lėšų įsigyta atsargų</i>	(-)1.116,00
<i>Iš finansavimo sumos ilgalaikiam t. įsigyti, pergrupuota į paslaugas</i>	(+)249,64
<i>Nebaigta statyba(techninis projektas)</i>	(-)6.243,60

Neatlygintinai gautas turtas :

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

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

Perduota kitiems VSS:

<b>Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo VSS</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1. eilutė</b>	

Parduota turto:

<b>Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo</b>	<b>(-)307,00</b>
<b>1.1. eilutė</b>	
<i>Parduoti leidiniai(VB lėšos)</i>	307,00

Panaudota savo veikloje:

<b>Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (VB lėšos)</b>	
<b>1.1. eilutė</b>	<b>(+) 668.489,26</b>
<i>Nusidėvėjimas ir amortizacija (VB lėšos)</i>	<i>(-) 5.757,35</i>
<i>Sunaudota atsargų ir ūkio inventorius savo veikloje</i>	
<i>Pagrindinė programa (VB lėšos)</i>	<i>(-) 12.753,39</i>
Dėl žemės vertės padidėjimo, atstatomos nuvertėjimo sąnaudos ir kartu finansavimo sumų panaudojimas bei finansavimo pajamos iš viso :	<b>(+)687.000,00</b>
<i>Dėl žemės vertės padidėjimo sukauptas rezervas už praėjusius atskaitinius metus</i>	<i>559.000,00</i>
<i>Žemės vertės padidėjimas už 2019 metus</i>	<i>128.000,00</i>
<b>Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (VB lėšos)</b>	
<b>1.2. eilutė</b>	<b>(-)273.851,93</b>
<i>Panaudota Pagrindinė programa (VB lėšos)</i>	<i>(-)273.851,93</i>
<b>Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (Finansavimo sumos iš ES ir kitų užsienio valstybių)</b>	
<b>3.2. eilutė</b>	<b>(-) 176,08</b>
<i>Kitos užsienio valstybės</i>	<i>(-) 176,08</i>
<b>Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (Kitų šaltinių lėšos)</b>	
<b>4.1. eilutė</b>	<b>(-)18.309,52</b>
<i>Nusidėvėjimas ir amortizacija (kt.fin.šalt. lėšos)</i>	<i>(-)16.761,63</i>
<i>Sunaudota atsargų savo veikloje</i>	<i>(-)1.547,89</i>
<b>Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai (Kitų finansavimo šaltinių lėšos)</b>	
<b>4.2. eilutė</b>	<b>(-)5.175,73</b>
<i>Komandiruotės sąnaudos</i>	<i>(-) 22,51</i>
<i>Kitų paslaugų sąnaudos</i>	<i>(-) 5.153,22</i>

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

Finansavimo sumų perdavimas

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

Finansavimo sumos gražintos:

<b>Finansavimo sumos gražintos 1.2 eilutė (VB lėšos)</b>	<b>(-) 117,34</b>
<i>Gražinta išdui gautina 2019 metų kompensuotos sąnaudos, kurios gautos 2020 m.</i>	(-) 117,34

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.  
 (PRIDEDAMA 7 priedas).

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede.(PRIDEDAMA 8 priedas).

**Pastaba Nr.P13**

**Įsipareigojimai**

Įsipareigojimai 9.801,15 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:

- dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) 2020 metų dalis 268,07 Eur  
 (PRIDEDAMA 10 priedas)

**Pastaba Nr. P17**

Tiekėjams mokėtinos sumos **237,13 Eur**

Už komunalines paslaugas	24,05
Kitos paslaugos	213,08

Sukauptos mokėtinos sumos **9.288,34 Eur**

Sukauptų atostoginių sąnaudos	9.285,80
Sukaupti delspinigiai SoDrai	2,54

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai **7,61 Eur.**

Delspinigiai Vilniaus m. Savivaldybės administracijai	7,61
---	------

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedo 4 eilutė.  
 (PRIDEDAMA 11 priedas).

**Pastaba Nr. P18.**

Grynasis turtas – 16.288,76 Eur

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas (+)756,06 Eur

Einamųjų metų perviršis ar deficitas (+) 15.532,70 Eur

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

**Pastaba Nr. P21.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Kitos pagrindinės veiklos pajamos 15.245,20 Eur. (Kitas įstaigos pajamas sudaro gautos lėšos už ekskursijų vedimą, infrastruktūros naudojimą)

Informacija apie kitas pajamas pateikta 10-ojo FSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede.

(PRIDEDAMA 12 priedas).

Kitos veiklos pajamos 307,00 Eur. (Kitos veiklos pajamas sudaro lėšos už parduotus leidinius). Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 10-ojo FSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede. (PRIDEDAMA 13 priedas).

**Pastaba Nr. P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos 369.609,56 Eur**

**Pastaba Nr. P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

I	<b>Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos</b>	<b>(-)183.080,53</b>
	Darbo užmokesčio sąnaudos	179.557,26
	Socialinio draudimo sąnaudos	3.523,27

(PRIDEDAMA 14 priedas).

II	<b>Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos</b>	<b>(-)22.518,98</b>
	Pagrindinė programa amortizacijos sąnaudos (VB lėšos)	56,15
	Pagrindinė programa nusidėvėjimo sąnaudos (VB lėšos)	5.701,20
	Nusidėvėjimo sąnaudos Iš kitų finansavimo šaltinių	16.761,63

III	<b>Komunalinių paslaugų, ryšių , komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos</b>	<b>(-)5.441,02</b>
	Šildymo sąnaudos (VB lėšos)	1.371,85
	Elektros energijos sąnaudos (VB lėšos)	823,19
	Ryšių sąnaudos (VB lėšos)	2.423,68
	Komunalinių paslaugų	822,30
IV	<b>Komandiruočių sąnaudos</b>	<b>(-)68,64</b>
	Pagrindinė programa (VB lėšos)	46,13
	Iš kitų finansavimo šaltinių lėšų	22,51
VI	<b>Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos pagrindinė programa (VB lėšos)</b>	<b>723,50</b>

VII	<b>Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos</b>	<b>(-)231,00</b>
	Sąnaudos (VB lėšos)	231,00
VIII	<b>Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos</b>	<b>(+) 686.980,50</b>
	Dėl Žemės vertės padidėjimo, atstatomos nuvertėjimo sąnaudos už praėjusį ataskaitinį laikotarpį (VB lėšos).	(+) 687.000,00
	<i>Dėl žemės vertės padidėjimo sukauptas rezervas praėjusiais atskaitiniais metais</i>	<i>559.000,00</i>
	<i>Žemės vertės padidėjimas už ataskaitinius metus</i>	<i>128.000,00</i>
	Gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos	(-) 19,50

IX	<b>Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina</b>	<b>(-)14.608,28</b>
----	--	---------------------



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

	Sunaudota atsargų (VB lėšos)	13.060,39
	Sunaudota atsargų, įsigytų Iš kitų finansavimo šaltinių lėšų	1.547,89

<b>XI</b>	<b>Nuomos ir Kitų paslaugų sąnaudos.</b>	<b>16.606,44</b>
	Direkcijos patalpų nuomos iš Vilniaus m. Savivaldybės sąnaudos (VB lėšos)	16.606,44
<b>XIII</b>	<b>Kitų paslaugų sąnaudos</b>	<b>(-74.092,55)</b>
	<b>Valstybės biudžeto lėšų sąnaudos</b>	<b>(-) 68.763,25</b>
	Direkcijos, patikėjimo teise valdomo, žemės sklypo priežiūros sąnaudos	56.665,00
	Direkcijos patalpų valymo sąnaudos	1.532,04
	Teisinių paslaugų sąnaudos	3.840,00
	Leidybos paslaugų sąnaudos	885,00
	Vežimo paslaugų sąnaudos	266,20
	Informacinių technologijų sąnaudos	609,68
	Signalizacijos sąnaudos	231,00
	VĮ Registrų centro paslaugų sąnaudos	23,39
	Konferencijų viešinimo sąnaudos	204,90
	Konferencijų rengimo	163,94
	Patalpų draudimo sąnaudos	87,00
	Banko paslaugų sąnaudos	230,85
	Saugaus valstybinio duomenų perdavimo tinklo sąnaudos	1.135,20
	Kopijavimo sąnaudos	7,20
	Prenumeratos sąnaudos	2.219,33
	Kitos kitų paslaugų sąnaudos (VB lėšos)	662,52
	<b>Kitų paslaugų sąnaudos (Kitų šaltinių lėšos)</b>	<b>(-) 5.153,22</b>
	<b>Kitų paslaugų sąnaudos (ES lėšos)</b>	<b>(-)176,08</b>

**Pastaba Nr. P21**

	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>307,00</b>
	Kitos veiklos pajamos už parduotus leidinius	307,00

**Pastaba Nr. P23**

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (-110,70) 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 15 priedas).

**Pastaba Nr. P24. Einamųjų metų perviršis ar deficitas 15.532,70 Eur**

**Grynasis perviršis ar deficitas** – suma, kuri lieka iš visų ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to ataskaitinio laikotarpio sąnaudas +/- finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

<i>Pagrindinės veiklos pajamos</i>	<b>(-) 369.518,36</b>
<i>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</i>	(+) 15.245,20
<i>Kitos veiklos pajamos</i>	(+) 307,00
<i>sąnaudos</i>	(+) 369.609,56
<i>+/- Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas</i>	<b>(-)110,70</b>

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

**Pastaba Nr.P25** 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.

**Pastaba Nr. P26** 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.

**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.
6. **priedas.** Informacija apie pinigų 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.** Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį.
11. **priedas.** Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
12. **priedas.** Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.
13. **priedas.** Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.
14. **priedas** Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.
15. **Priedas.** Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos
16. **Priedas.** Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
17. **Priedas.** VSAKIS įspėjimų išaiškinimas.

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija  
L.e. Direktoriaus pareigas



(parašas)

Andrius Skorupskas

NBFC 3 buhalterinės apskaitos grupės,  
1-o pogrūpio vadovas

(parašas)

Laura Unikauskienė

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P2 Informacija pagal segmentus**

**ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	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	Nusidėjimo 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	Nuvėrtėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų 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 palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038596, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
				10	11	
1	2	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	369.609,56			369.609,56	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-183.080,53			-183.080,53	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-22.518,98			-22.518,98	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-5.441,02			-5.441,02	
1.4	Komandiruočių	-68,64			-68,64	
1.5	Transporto					
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-723,50			-723,50	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-231,00			-231,00	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	686.980,50			686.980,50	
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-14.608,28			-14.608,28	
1.10	Socialinių išmokų					
1.11	Nuomos	-16.606,44			-16.606,44	
1.12	Finansavimo					
1.13	Kitų paslaugų	-74.092,55			-74.092,55	
1.14	Kitos					
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-306.871,38			-306.871,38	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-181.913,97			-181.913,97	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-5.356,57			-5.356,57	
3.1.3	Komandiruočių	-68,64			-68,64	
3.1.4	Transporto					
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-723,50			-723,50	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-231,00			-231,00	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-20.282,77			-20.282,77	
3.1.8	Socialinių išmokų					
3.1.9	Nuomos	-16.606,44			-16.606,44	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-81.572,02			-81.572,02	
3.1.11	Sumokėtos palikamos					
3.1.12	Kitos išmokos	-116,47			-116,47	

Vilniaus pliių valstybinio kultūrinio rezervato direktija, 300038598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.  
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: -2147412540  
 D/L: 2020-03-13 14:08:38

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizžas	Iš viso	
				Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.717,26			85.148,27		3.121,80		94.987,33
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		784,00							784,00
2.1	Frikto turto išgijimo savikaina		784,00							784,00
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-2.103,10							-2.103,10
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-2.103,10							-2.103,10
4	Pergupavimai (+/-)					9.075,00		-3.121,80		5.953,20
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		5.398,16			94.223,27		0,00		99.621,43
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-6.661,11			-85.148,27	X	X		-91.809,38
8	Neatlyginimai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X					X	X		
9	Apskačiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-56,15				X	X		-56,15
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	2.103,10				X	X		2.103,10
10.1	Parduoto	X					X	X		
10.2	Perduoto	X					X	X		
10.3	Nurašyto	X	2.103,10				X	X		2.103,10
11	Pergupavimai (+/-)	X					X	X		
12	Suakauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X					X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-4.614,16			-85.148,27	X	X		-89.762,43
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Vilniaus pilii valstybinio kultūrinio rezervato direktėja, 300036598, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirinina  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Pretrėžas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
17	Pamaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma											
18.1	Perduoto											
18.2	Perduoto											
18.3	Nurašyto											
19	Pergrupavimui (+/-)											
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai											
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)											
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		784,00			9.075,00		0,00				9.859,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		56,15			0,00		3.121,80				3.177,95

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalais materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Nedilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti	Infrastruktūros ir kiti statiniai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	22.321.251,00			684.356,61				
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)								
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina								
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo 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	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo 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			-472.799,70				
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X							
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-1.051,27				
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X							
10.1	Parduoto	X							

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilegalūs materialūs turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.2	Perduoto	X							
10.3	Nurašyto	X							
11	Pergrupavimai (+/-)	X							
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X							
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X			-487.850,97				
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-162.330,00				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X							
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							
18	Sukaupta 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				



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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-3.433.251,00	X	X	X		X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai		X	X	X		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	128.000,00	X	X	X		X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	-3.305.251,00	X	X	X		X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21 +28)	19.016.000,00			34.175,64				
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	18.888.000,00			49.226,91				

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.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga		Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		11	12	13	14	15	16			
1	2	11	12	13	14	15	16			
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	35.876,20		19.682,61	178.146,92		23.239.313,34			
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	2.512,00			16.313,00		18.825,00			
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	2.512,00			16.313,00		18.825,00			
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-5.641,36					-5.641,36			
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto	-5.641,36					-5.641,36			
4	Pergrupavimai (+/-)				12.995,40		12.995,40			
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)	32.746,84		19.682,61	207.455,32		23.265.492,38			
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-27.849,28	X	-16.121,94	X		-516.770,92	X		
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*		X		X			X		
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-3.850,88	X	-3.560,68	X		-22.462,83	X		
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	5.641,36	X		X		5.641,36	X		
10.1	Parduoto		X		X			X		

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:

P4 Ilgalais materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Balnai ir biuro įranga	Kitas ilgalais materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Kitas ilgalais materialusis turtas	Kitas ilgalais materialusis turtas			
1	2	11	12	13	14	15	16
10.2	Perduoto		X		X	X	
10.3	Nurašyto	5.641,36	X		X	X	5.641,36
11	Pergrupavimai (+/-)		X		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai		X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-26.058,80	X	-19.082,62	X	X	-533.592,39
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,01	X	0,01			-162.329,98
15	Neadyginintai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma*		X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X				
18	Sukaupia 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)	0,01	X	0,01			-162.329,98

Vilniaus pilii valstybinio kultūrinio rezervato direkcija, 300038596, Barbaros Radvilaitės g. 7, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga		Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		11	12	13	14	15	16			
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X				X		-3.433.251,00
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X				X		X		
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X				X		X		128.000,00
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X				X		X		
25.1	Parduoto	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)	X				X		X		-3.305.251,00
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	6.688,05				0,00		207.455,32		19.264.319,01
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	8.026,93				3.560,68		178.146,92		19.126.961,44

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nелеičiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kitas inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		706,71				34.274,78		34.981,49
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		12.183,75	6.550,00			1.549,02		20.282,77
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokama		12.183,75	6.550,00			1.549,02		20.282,77
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokama								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-11.889,71				-2.734,89		-14.624,60
3.1	Parduota						-307,00		-307,00
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudoota veikloje		-11.889,71				-2.427,89		-14.317,60
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.000,75	6.550,00			33.088,91		40.639,66
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-16,32		-16,32
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki įvedavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+/-11.3+11.4)						16,32		16,32
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudoota veikloje						16,32		16,32
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12+13)						0,00		0,00
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.000,75	6.550,00			33.088,91		40.639,66
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		706,71				34.258,46		34.965,17

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

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.828,01	13.237,12
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.304,74	11.690,50
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	523,27	1.546,62
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.828,01	13.237,12

Priedas 4

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

P10 Gautinos sumos  
INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		1 iš viso	4 Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	5 Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	6 iš viso	7 Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	8 Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	25.966,02	25.887,27	0,00	9.087,99	8.951,15	
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, turtą, 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 turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	25.842,67	25.842,67		8.871,76	8.871,76	
1.5.1	Iš būdžeto	25.842,67	25.842,67		8.871,76	8.871,76	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	123,35	44,60		216,23	79,39	
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	25.966,02	25.887,27	0,00	9.087,99	8.951,15	

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	23.137,32		35.848,73	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	23.137,32		35.848,73	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose 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)	23.137,32		35.848,73	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Prredas G



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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį							
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	
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)	18.543.787,25	313.768,97	0,00			-307,00	394.637,33	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	18.530.402,10	19.609,00	31.871,77			-307,00	668.489,26	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	13.385,15	294.159,97	-31.871,77				-273.851,93	
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		0,00				-176,08	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	16.965,22		-176,08					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			176,08				-176,08	
4	Iš kitų šaltinių	99.462,08		0,00				-23.485,25	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	64.039,07		7.109,96				-18.309,52	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	35.423,01		-7.109,96				-5.175,73	
5	Iš viso finansavimo sumų	18.660.214,55	313.768,97	0,00			-307,00	370.976,00	

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

Priedas 7

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147412540

D/L: 2020-03-13 14:08:58

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai		
1	2	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-117,34			19.251.769,21	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					19.250.065,13	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-117,34			1.704,08	
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)					16.789,14	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					16.789,14	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
4	Iš kitų šaltinių					75.976,83	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					52.839,51	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					23.137,32	
5	Iš viso finansavimo sumų		-117,34			19.344.535,18	

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		18.543.787,25	18.543.787,25		19.251.769,21	19.251.769,21
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)		16.965,22	16.965,22		16.789,14	16.789,14
4	Iš kitų šaltinių		99.462,08	99.462,08		75.976,83	75.976,83
5	Iš viso		18.660.214,55	18.660.214,55		19.344.535,18	19.344.535,18

Priedas 8

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

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147412540

D/L: 2020-03-13 14:08:38

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurai		
2	JAV doleriais	8.451,93	9.801,15
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>8.451,93</b>	<b>9.801,15</b>

Priedas 9

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

**P13 Finansiniai įsipareigojimai**

**ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį				Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, 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 izdo 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 izdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos										
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
2.5	Kiti įsipareigojimai										
3	Kiti įsipareigojimai	536,13	268,07				-536,13			268,07	
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	268,07					-268,07			0,00	
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	268,06	268,07				-268,06			268,07	
4	<b>Iš viso</b>	<b>536,13</b>	<b>268,07</b>				<b>-536,13</b>			<b>268,07</b>	

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

P17 Trumpalaikės mokėtinios 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 asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	237,13	24,05		48,70		
4	Suakauptos mokėtinios sumos	9.288,34	2,54		7.867,10	1.849,95	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	9.285,80			7.851,18	1.834,03	
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinios sumos	2,54	2,54		15,92	15,92	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7,61	7,61				
5.1	Mokėtiniai veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos	7,61	7,61				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	9.533,08	34,20	0,00	7.915,80	1.849,95	

Priedas 11

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

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

**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	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>15,245,20</b>	<b>589,61</b>
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**	67,20	
1.4	Kitos	15.178,00	589,61
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>15,245,20</b>	<b>589,61</b>

\* 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 12

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

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>307,00</b>	<b>128,59</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	307,00	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		
<b>2</b>	<b>Pervestintos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
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		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>307,00</b>	<b>128,59</b>

Priedas 13



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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

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 skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eilatų sąraše nurodyti darbuotojai	-179.557,26	-115.718,13	-3.523,27	-36.152,05	7	8
2	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)					4	
3	Iš viso	-179.557,26	-115.718,13	-3.523,27	-36.152,05	16	13

Priedas 14

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

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

**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		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-110,70	-33,22
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-110,70	-33,22
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-110,70	-33,22

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
ID: -2147412540  
D/L: 2020-03-13 14:08:38

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Strapsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkei ir skverų želdiniai	Daugiamėčiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turmas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuts ataskaitinio laikotarpio pradžioje			4.876,07					4.876,07
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Prieaugio ar priteaugio								
2.2	Išgijimo								
2.3	Gėvimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atsaitymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likuts ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			4.876,07					4.876,07

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.  
\* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Priedas 46

{ ACTUAL - 2019.12 - 300038598 } > Kontrolės

Įspėjimas

ISPĖJIMŲ IŠAIŠKINIMAS

Įspėjimas	Kodas Nr.	Vieta	Suma	Nuoroda	Paiškinimas
Įspėjimas	FAS-061	3 VSAFAS 2 pr., A.1.1-4 eil., 3 st. nurodytos sumos turi būti teigiamos arba lygios nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau finansavimo pajamų, nei kredite.	(-393179.69 >= 0 ) Rodyti išsamią informaciją	<ul style="list-style-type: none"> <li>● D-VRA-1-ZF - Veiklos rezultatų ataskaita</li> <li>● K-KLA-C-KK - Klaidų ataskaita su kontrolių tekstų ilgaliais aprašais</li> </ul>	<p>Užregistruota K-e panaudotų finansavimo pajamų per ataskaitinį laikotarpį 293.820,31 Eur</p> <p>Užregistruota D-e 687.000,00 Eur (atstaitytos nuvertėjimo sąnaudos ir finansavimo pajamos)</p> <p>Skirtumas D-e (-) 393.179,69 Eur</p> <p>Dėl praėjusio laikotarpio finansavimo pajamų sumažinimo D-e užregistruota daugiau pajamų negu K-e.</p>
Įspėjimas	FAS-069	3 VSAFAS 1 pr., B eil., 4 st. nurodyta suma turi būti neigiama arba lygi nuliui. Išimtis, ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruotas praėjusio laikotarpio sąnaudų sumažinimas	(369609.56 <= 0 ) Rodyti išsamią informaciją	<ul style="list-style-type: none"> <li>● D-VRA-1-ZF - Veiklos rezultatų ataskaita</li> <li>● K-KLA-C-KK - Klaidų ataskaita su kontrolių tekstų ilgaliais aprašais</li> </ul>	<p>užregistruotas praėjusio laikotarpio nuvertėjimo sąnaudų sumažėjimas</p>

<p>⚠ Ispėjimas</p>	<p>FAS-065</p>	<p>3 VSAFAS 2 pr., B eil., 3 st. nurodyta suma turi būti neigiama arba lygi nuliui. Išimtis, ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruotas praėjusio laikotarpio sąnaudų sumažinimas</p>	<p>(369609.56 &lt;= 0 ) Rodyti išsamią informaciją</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● D-VRA-1-ZF - Veiklos rezultatų ataskaita</li> <li>● K-KLA-C-KK - Klaidų ataskaita su kontrolių tekstų ilgiaisiais aprašais</li> </ul>	<p>Užregistruota D-e 317.390,44 Eur. (atskaitinio laikotarpio sąnaudos) Užregistruota K-e 687.000,00 Eur. (užregistruotas praėjusio laikotarpio nuvertėjimo sąnaudų sumažėjimas) <u>Skirtumas K-e (+) 369.609,56 Eur</u></p>
<p>⚠ Ispėjimas</p>	<p>FAS-094</p>	<p>25 VSAFAS 1 pr., 1 eil. nurodytos sumos turi būti neigiamos arba lygios nuliui. Išimtis, ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruotas praėjusio laikotarpio sąnaudų sumažinimas</p>	<p>(369609.56 &lt;= 0 ) Rodyti išsamią informaciją</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● D-P02-1-ZF - Informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos</li> <li>● K-KLA-C-KK - Klaidų ataskaita su kontrolių tekstų ilgiaisiais aprašais</li> </ul>	<p>Užregistruotas praėjusio laikotarpio nuvertėjimo sąnaudų sumažinimas, todėl rezultatas „+“ teigiamas. (K-e užregistruota daugiau negu D-e).</p>
<p>⚠ Ispėjimas</p>	<p>ETO-023</p>	<p>Duomenų įvedimo formoje „Finansavimo pajamų eliminavimo informacija“ duomenys turi būti teikiami su „+“ ženklu. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau finansavimo pajamų, nei kredite.</p>	<p>(-393179.69 &gt;= 0 ) Rodyti išsamią informaciją</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● D-E13-H-ZF - Finansavimo pajamų eliminavimo informacija</li> <li>● K-KLA-B-KK - Klaidų ataskaita su kontrolių tekstų ilgiaisiais aprašais</li> </ul>	<p>Užregistruota D-e 687.000,00 Eur. (dėl nuvertėjimo atstatymo užregistruotas finansavimo sumų sumažėjimas,) Užregistruota K-e 293.820,31 Eur (per ataskaitinį laikotarpį užregistruota finansavimo pajamų) <u>Skirtumas D-e (-) 393.179,69 Eur (finansavimo pajamų D-e užregistruota daugiau negu K-e)</u></p>
<p>⚠ Ispėjimas</p>	<p>FAS-119</p>	<p>20 VSAFAS 4 pr., 9 st. duomenys teikiami su „-“. Išimtis: per laikotarpį užregistruota daugiau panaudotų finansavimo sumų kredite nei debete.</p>	<p>(668489.260000000001 &lt;= 0 ) Rodyti išsamią informaciją</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● D-P12-1-ZF - Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį</li> <li>● K-KLA-C-KK - Klaidų ataskaita su kontrolių tekstų ilgiaisiais aprašais</li> </ul>	<p>Užregistruota D-e 18.510,74 (per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo savo veiklai). Užregistruota K-e 687.000,00 (dėl nuvertėjimo atstatymo, atstatytos finansavimo pajamos ir atstatytos finansavo sumos už praėjusį laikotarpį) <u>Skirtumas K-e (+) 668.489,26 Eur (finansavimo sumų K-e užregistruota daugiau negu D-e)</u></p>

<p>4. Įspėjimas</p>	<p>ETO-024</p>	<p>Duomenų įvedimo formoje „Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai eliminavimo informacija“ duomenys turi būti teikiami su „-“ ženklu. Išimtis: per laikotarpį užregistruota daugiau panaudotų finansavimo sumų kredite nei debete.</p>	<p>(668489.260000000001 &lt;= 0 ) Rodyti išsamią informaciją</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● D-E13-J-ZF - Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai eliminavimo informacija</li> <li>● K-KLA-B-KK - Klaidų ataskaita su kontrolių tekstų įgaisiais aprašais</li> </ul>	<p>Užregistruota D-e 18.510,74 (per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo savo veiklai). Užregistruota K-e 687.000,00 (dėl nuvertėjimo atstatymo, atstatytos finansavimo pajamos ir atstatytos finansavo sumos už praėjusį laikotarpį)  Skirtumas K-e (+) 668.489,26 Eur (finansavimo sumų K-e užregistruota daugiau negu D-e)</p>
---------------------	----------------	---	--	---	---

Buhalterė

  
 Kristina Kerulytė  
 (el.paštas [kristina.kerulyte@nbfcentras.lt](mailto:kristina.kerulyte@nbfcentras.lt), tel 8 682 85367)

Suformuota: 2020 m. balandžio 15 d. 16:47  
 Suformavo: Buhalterė (DU) Kristina Kerulytė

## Vidaus dokumentas

Kam perduota		
Papildomos rūšys		
Būsena	Baigtas dokumento rengimas	
Dalinys	3-iosios buhalterinės apskaitos grupės 1-asis pogrupis	
Numatomas registras	BAI: Įstaigoms teikiamų buhalterinės apskaitos dokumentų registras	
Numatoma byla	2020: 11.3E: Konsoliduotų įstaigų finansinių ataskaitų projektai	
Bylos forma	Elektroniniai dokumentai	
Procesas	templ.snakeProcess.default	
Elektroninis dokumentas	Taip	
<b>Dokumento informacija</b>		
Dokumentą parengė	Buhalterė (DU) Kristina Kerulytė	
Dokumentą pasirašė	Pogrupio vadovė Laura Unikauskienė	
Dokumentą tvirtino		
Dokumentą vizavo	Analitikė Rasa Bliakevič, Buhalterė (DU) Kristina Kerulytė	
Dokumentą derino	Grupės vadovė Sandra Drungilienė	
Antraštė	VPVKRD FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2019-12-31	
Dokumento rūšis	ATASKAITA	
Lapų skaičius	72	
<b>ADOC</b>		
<b>2019 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS.adoc</b>		
2019 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS.pdf		
<b>Priedai</b>		
<b>Pridedami dokumentai</b>		
<b>Pasibaigę darbai</b>		
Grupės vadovė Sandra Drungilienė	2020-04-10 13:47:26	Derinta.
Analitikė Rasa Bliakevič	2020-04-14 10:51:53	Teigiamai vizuota versija 1.0. Pastabos:
Buhalterė (DU) Kristina Kerulytė	2020-04-15 14:30:06	Teigiamai vizuota versija 1.0. Pastabos:
Pogrupio vadovė Laura Unikauskienė	2020-04-15 16:15:51	Pasirašyta versija 1.0. Pastabos: