

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

Kultūros paveldo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188204053, Ašmenos g. 10, Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018.08.07
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		339.204,53	332.769,11
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	339.204,053	332.769,11
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		67.457,28	68.536,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		194.098,76	194.098,76
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9.854,74	5.508,24
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.172,42	3.888,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		63.621,04	60.736,90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		105.544,13	78.003,19
I.	Atsargos	3	1.652,94	223,85
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.652,94	223,85
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1.830,26	1.470,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	96.068,47	66.927,18
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, turta, paslaugas		387,82	148,49
III.5	Suakauptos gautinos sumos		95.673,86	66.778,45
III.6	Kitos gautinos sumos		6,79	0,24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	5.992,46	9.381,55
	IŠ VISO TURTO:		444.748,66	410.772,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	217.852,47	212.066,26
I.	Iš valstybės biudžeto		206.847,02	201.698,02
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15,65	15,65
IV.	Iš kitų šaltinių		10.989,80	10.352,59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	100.321,48	69.715,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	100.321,48	69.715,39
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tickėjams mokėtinos sumos		6.140,28	3.398,41
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51.381,42	89,50
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		39.810,17	63.354,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.989,61	2.873,38
F.	GRYNASIS TURTAS	9	126.574,71	128.990,65
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		112.600,23	112.600,23
II.1	Tikrosios vertės rezervas		112.600,23	112.600,23
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas	9	13.974,48	16.390,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.415,94	8.123,20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16.390,42	8.267,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		444.748,66	410.772,30

Direktorius pavaduotojas, pavaduojantis direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Eugenijus Ivaškevičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Ilona Vaicvėnaitė
(vardas ir pavardė)

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

Kultūros paveldo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188204053, Ašmenos g. 10, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018.08.07
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

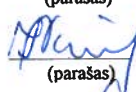
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		425.849,51	429.546,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		416.730,16	418.202,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		416.730,16	418.202,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.119,35	11.343,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9.119,35	11.343,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	428.265,45	423.525,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		359.851,79	344.775,63
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.226,51	2.069,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13.511,19	13.620,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3.697,30	4.529,95
V.	TRANSPORTO		11.948,62	10.651,10
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		95,00	563,99
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		17.852,93	25.028,37
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.129,40	6.616,78
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1.400,00	2.090,00
XI.	NUOMOS		1.877,56	1.914,84
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12.637,15	11.595,77
XIV.	KITOS		38,00	69,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-2.415,94	6.021,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,31
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2.415,94	6.021,27
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		-2.415,94	6.021,27
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausiasis buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eugenijus Ivaškevičius
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Ilona Vaicvėnaitė
(vardas ir pavardė)

KULTŪROS PAVELDO CENTRAS
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

188204053, Ašmenos g. 10, Vilnius

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	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	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2											
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	201.698,02	364.400,00		5.040,40			364.291,40				206.847,02
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	200.451,34	7.091,38		5.040,40			7.726,41				204.856,71
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.246,68	357.308,62					356.564,99				1.990,31
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):	15,65										15,65
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15,65										15,65
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	10.352,59			637,21							10.989,80
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10.352,59			637,21							10.989,80
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	212.066,26	364.400,00		5.677,61			364.291,40				217.852,47

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutis ir valiutos kurso (tada pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis)

Eugenijus Ivaškevičius

Irena Vaičevaitė

Direktorius pavaduotojas, pavaduojantis direktorių

Vyriausioji buhalterė



Kultūros paveldo centro 2018 metų I pusr. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

KULTŪROS PAVELDO CENTRAS
įstaigos kodas 188204053, Ašmenos g.10, Vilnius

2018 M. I PUSM. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 m. rugpjūčio 07 d.

I. BENDROJI DALIS

Kultūros paveldo centras (toliau – Centras) yra biudžetinė kultūros įstaiga, kurios savininkė yra valstybė.

Centro savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Kultūros paveldo departamentas prie Kultūros ministerijos (toliau – Kultūros paveldo departamentas). Kultūros paveldo departamento kompetenciją įgyvendinant Centro savininko teises ir pareigas nustato Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas, Lietuvos Respublikos kultūros paveldo departamento nuostatai, patvirtinti Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2005 m. balandžio 1 d. įsakymu Nr. ĮV-116, kiti Lietuvos Respublikos teisės aktai.

Centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą. Centro buveinės adresas: Ašmenos g. 10, LT-01135 Vilnius.

Centro veikla grindžiama Lietuvos Respublikos nekilnojamojo kultūros paveldo apsaugos, Lietuvos Respublikos kilnojamųjų kultūros vertybių apsaugos, Lietuvos Respublikos bibliotekų, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Centro nuostatais ir kitais teisės aktais.

Centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas: renka materialią kultūros paveldo išraišką apibūdinančią, fiksuojančią dabartį ir praeitį informaciją, ją kaupia, tikslina ir sistemina bei atlieka istorinius ir fizinius tyrimus (išskyrus žvalgomuosius ir detaliuosius archeologinius tyrimus), susijusius su kultūros paveldu bei kaupia, tvarko ir rengia su tuo susijusius dokumentus ir informaciją.

Centras sudaro ir teikia Kultūros paveldo departamentui atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų birželio 30 dienos duomenis.

Nuo euro įvedimo dienos, t.y. nuo 2015-01-01, Kultūros paveldo centro apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais. Sąskaitų plano likučiai litais, kurie buvo diena, einančią prieš euro įvedimo dieną, buvo perskaičiuoti į eurus pagal nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 1 Eur = 3,4528 Lt ir suapvalinti pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus 4-me skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

Centras kontroliuojamų arba asocijuotojų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Centre ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 64 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau– VSAFAS).

Centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais.

Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

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

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

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

Kultūros paveldo centras, skaičiuodamas ilgalaikio nematerialiojo turto amortizaciją, vadovaujasi 2015 m. spalio 30 d. Kultūros paveldo centro direktoriaus įsakymu Nr. Į-68 patvirtintais normatyvais:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	2
3.	Kitas nematerialusis turtas	2
4.	Prestižas	5

Kultūros paveldo centro 2018 metų I pusr. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Vadovaujantis LRV 2014 m. lapkričio 5 d. nutarimu Nr. 1215, nuo 2015 m. sausio 1 d. viešojo sektoriaus subjektams nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo pasigaminimo) savikaina) – 500 (Penki šimtai) Eur.

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

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas objektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno Eur verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal 2015 m. spalio 30 d. Kultūros paveldo centro direktoriaus įsakymu Nr. Į-68 patvirtintus normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	80
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	10

Kultūros paveldo centro 2018 metų I pusr. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	50
2.1.2.	Metaliniai	30
2.1.3.	Mediniai	20
2.2.	Kiti statiniai	10
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
3.2.	Apsaugos įranga	10
3.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
3.4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	12
3.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	8
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
4.2.	Specialieji automobiliai	5
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
4.4.	Kitos transporto priemonės	5
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	8
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
5.4.	Kitas biuro įranga	7
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
6.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Nekilnojamoms kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargų savikaina apskaičiuojama taikant konkrečių kainų būdą, nurašomos konkrečios atsargos, jų įsigijimo savikaina.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Centras įvertina jį įsigijimo savikaina. Centras ilgalaikio finansinio turto neturi.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Centras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

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

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos, gautos vykdant užsakomuosius taikomuosius tyrimus, pajamos už dokumentų kopijavimą, skenavimą bei projektų parengimą.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, 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.

Kultūros paveldo centro 2018 metų I pusm. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Centras kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. 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 būsimiesiems 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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Centro 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.

Apskaitos politikos keitimas

Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Centro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, 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.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Centro apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Kultūros paveldo centras muziejinių vertybių neturi.

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 61.653,05 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise Centre gauta programinės įrangos už 18.700,61 Eur (32 vnt. Office PRO 2003 Win, 32 vnt. Symantec Antivirus Corp Edition Workstation, 27 vnt. MS VISTA Business EN OEM, PĮ MS Windows Server Standart, PĮ MS Windows Server Standart 2003 R2).

2018 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Eil. Nr.	Sąskaitos Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	1120001	Programinė įranga ir jos licencijos	35.764,19
2.	1150001	Kitas nematerialusis turtas	25.888,86
		Iš viso:	61.653,05

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro – 508.841,67 Eur. Per 2018 m. I pusr. Kultūros paveldo centre valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise buvo gautas GPNS imtuvas HI Target Qbox 8 su programine įranga, kurio įsigijimo savikaina 5.203,00 Eur (likutinė vertė 5.040,40 Eur), kopijavimo aparatas CANON iR

Kultūros paveldo centro 2018 metų I pusr. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2018 (įsigijimo savikaina 1.060,11 Eur), serveris Komparsa Atomic ACC3 (įsigijimo savikaina 2.289,74 Eur). Iš kitų lėšų buvo įsigytas mikroskopavimo įrangos komplektas (įsigijimo savikaina 2.991,00 Eur) ir nešiojamasis kompiuteris Lenovo Essential V320 su programine įranga (įsigijimo savikaina 630,53 Eur).

2018 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Centro veikloje materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo savikainą sudaro:

Eil. Nr.	Sąskaitos Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	1205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	10.885,18
	1206001	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	33.411,72
2.	1208101	Baldų įsigijimo savikaina	25.305,96
3.	1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	40.619,91
4.	1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	8.818,31
5.	1209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	31.719,29
		Iš viso:	150.760,37

Pastaba Nr. 3. Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 10.446,90 Eur, tame tarpe iš kitų šaltinių neatlygintinai gauta knygų už 637,21 Eur. Sunaudota įstaigos veikloje ir nurašyta atsargų už 9.017,81 Eur, t.t. už 1.403,22 Eur įsigytas ūkinis inventorių perkeltas į užbalansinę sąskaitą.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus 1.830,26 Eur sudaro išankstiniai apmokėjimai už paslaugas – 96,78 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Spaudos prenumerata 2018 metams	142,07
2.	Draudimas	848,89
3.	Programinės įrangos techninio palaikymo prenumerata	742,52
	Iš viso:	1.733,48

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Per vienus metus gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	387,82
2.	Sukauptos finansavimo pajamos	4.714,98
3.	Sukauptos DU išmokų ir soc.draudimo įmokų pajamos	51.146,64
4.	Sukauptos pervestos išdui ir negautos pajamų įmokos	2,07
5.	Sukaupti atostoginiai ir įmokos Sodrai	39.810,17
6.	Kitos gautinos sumos	6,79
	Iš viso:	96.068,47

Kultūros paveldo centro debitorius UAB „Kauno restauratorius“, nuo 2013 m. birželio mėn. skolingas 289,62 Eur, Kauno apygardos teismo 2014-12-19 nutartimi buvo pripažintas bankrutavęs ir likviduotinas dėl bankroto. Vadovaujantis šia teismo nutartimi, 2014 m. apskaitoje buvo užregistruotas Gautinos sumos už suteiktas paslaugas nuvertėjimas 100%. O 2016-05-27 ši įmonė buvo likviduota ir išregistruota, todėl nurašyta gautina suma 289,62 Eur buvo iškelta į nebalansines sąskaitas.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eil. Nr.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Suma (Eur)
1.	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose:	
	biudžetinė sąskaita	0,00
	pajamų įmokų sąskaita	232,44
	kitų lėšų sąskaita	5.760,02
	Iš viso:	5.992,46

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos

20-ojo Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ patvirtintame Priede 4 finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 217.852,47 Eur. Taip pat Priede 4 pateikiama informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, tame tarpe:

- Neatlygintinai gautas turtas iš VSS:

Eil. Nr.	VSS įstaigos kodas	VSS įstaigos pavadinimas	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (Eur)
1.	188692688	Kultūros paveldo departamentas prie Kultūros ministerijos	5.040,40 GPNS imtuvo HI Target Qbox 8 su programine įranga likutinė vertė

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus 2018-06-30 sudaro:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	6.140,28
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	51.381,42
3.	Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas)	39.810,17
4.	Kiti trumpal.įsipareigoj.(gauti išankst.mokėjimai iš pirkėjų)	2.873,38
5.	Kiti trumpal.įsipareigojimai (KPD)	116,23
	Iš viso:	100.321,48

Pastaba Nr. 9. Sukauptas perviršis ar deficitas

Eil. Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitas	Suma (Eur)
1.	Einamųjų metų deficitas	- 2.415,94
2.	Ankstesnių metų perviršis	16.390,42
	Iš viso:	13.974,48

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Kultūros paveldo centras per 2018 m. I pusm. pripažino 428.265,45 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Iš jų darbo užmokestis sudaro 275.967,50 Eur, socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 83.884,29 Eur.

Tame tarpe Kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Paslaugų pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Kadastro duomenų teikimas, archyvų paslaugos	5.310,42
2.	Dauginimo aparato eksploatavimo ir priežiūros paslaugos	1.993,61
3.	Kompiuterinės ir biuro įrangos eksploat., remonto darbai	1.075,71
4.	Progr.įr.licenc.atnauj.; įrangos, verslo, turto draudimas	1.178,39
5.	Buhalt.apsk.progr.ap tarnavimas	636,19
6.	Bibliotekos komp.programos aptarnavimas	271,04
7.	KPC internet.svetainės atnaujinimas, techn.priežiūra	357,31
8.	Spaudinių prenumerata	142,08
9.	Banko paslaugos	90,00
10.	Antivirusinės programos atnaujinimas	682,44
11.	Profil.darbuotojų sveikatos tikrinimas, skiepijimas	836,96
12.	Kitos paslaugos	63,00
	Iš viso:	12.637,15

Kultūros paveldo centro 2018 metų I pusr. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Direktoriaus pavaduotojas,
pavaduojantis direktorių



Eugenijus Ivaškevičius

Vyriausioji buhalterė



Ilona Vaicvėnaitė