

KULTŪROS PAVELDO DEPARTAMENTAS PRIE KULTŪROS MINISTERIJOS
Istaigos kodas 188692688, Šnipiškių g. 3, Vilnius

2013 m. birželio 30 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kultūros paveldo departamentas prie Kultūros ministerijos (toliau - Departamentas) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 188692688.

Adresas: Šnipiškių g. 3, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Departamentas yra Lietuvos Respublikos valstybės įstaiga, atskaitinga steigėjai, Lietuvos Respublikos Kultūros ministerijai. Departamentas pagal savo kompetenciją atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jam pavestas nekilnojamojo kultūros paveldo ir kilnojamųjų kultūros vertybių apsaugos funkcijas, atsako už jų vykdymą.

Departamentas yra atskiras, viešas juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei keletą atsiskaitomųjų sąskaitų banke, kuriose laikomos lėšos priklausomai nuo lėšų šaltinio. Pagrindinė sąskaita banke yra LT817300010002457742, Swedbank AB, banko kodas 73000.

Departamento steigėja yra Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija.

Departamentas sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, o taip pat konsoliduoja, sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio konsoliduotus metinius finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, konsoliduojant pavaldžios biudžetinės įstaigos, Kultūros paveldo centro ataskaitas.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų birželio 30 dienos duomenis.

Departamentas yra vienos biudžetinės įstaigos ir vienos valstybės įmonės steigėjas (analitika pateikta lentelės pavidalu toliau aiškinamajame rašte).

Departamento ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis dirbančiųjų skaičius – 122. Departamentui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 125 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Departamento parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Departamentas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Departamento finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama nuomojama buhalterinės apskaitos sistema, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Buhalterinės apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkcija;
2. programa;
3. lėšų šaltinį;
4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. 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 pagal nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus:

Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos 2013 metų pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Turtas yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. Yra pagrįstai tikėtina, kad Departamentas būsimais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
3. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
4. Departamentas turi teisę tuo turto disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją.

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1-3
2.	Patentai, licenzijos, įsigytos kitos teisės	1
3.	Kitas nematerialus turtas	2

Departamentas turi nematerialaus turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas 460187,25 Lt. sumai – tai literatūros ir meno kūriniai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – materialus turtas, atitinkantis šiuos kriterijus:

1. Skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms vykdyti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;

2. Numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus;

3. Turto įsigijimo pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (šiuo metu tai 1000 litų). Šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms.

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijai:

1. Pagrįstai tikėtina, kad Departamentas būsimais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

2. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

3. Departamentas turi teisę turto disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	90
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku..)	80
3.	Kiti statiniai	10
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	8
5.	Lengvieji automobiliai	6
6.	Baldai	8

7.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
8.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
9	Kita biuro įranga	7
10.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	5

Nekilnojamosioms kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Nekilnojamosios kultūros vertybės po pirminio pripažinimo metų pabaigai apskaitomas tikrąja verte. Departamentas muziejinių vertybių neturi.

Atsargos

Finansinėje atskaitomybėje atsargos įvertinamos 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. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių pripažįstamas sąnaudomis tą laikotarpį, kurį atiduotas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Departamento ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicija į kontroliuojamą ne viešojo sektoriaus subjektą - Valstybės įmonę „Lietuvos paminklai“. Investicija į kontroliuojamą VĮ „Lietuvos paminklai“ Departamento finansinėse ataskaitose yra registruotos taikant nuosavybės metodą.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos kai Departamentas 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.

Sumoms, kurios pradelstos daugiau negu 360 dienų, įvertinti nuvertėjimo nuostoliai, lygūs 100 procentų jų balansinės vertės.

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 Departamentas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pagrindinė veiklos kitos pajamas sudaro:

1. Valstybės rinkliavos už Departamento teikiamas paslaugas;
2. Administracinės baudos.

Kitos veiklos pajamas sudaro:

1. Turto naudojimo pajamos – patalpų nuoma;
2. Prekių (leidinių) pardavimo pajamos.

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.

Departamentas kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuoja sumas mokėtinas už kasmetines atostogas ir 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 Departamento 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

Departamentas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Departamento 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. Įstaigos 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

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,05 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas. Nematerialųjį turtą Departamente sudaro programinė įranga, licenzijos, kitas nematerialus turtas (specialieji planai), nebaigti projektai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialusis turtas sudaro 4446190,34 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį Departamentas pirkė nematerialaus turto už 288522,20 Lt – (Europos sąjungos projektas – 33522,20Lt., specialieji planai – 255000,00 Lt.). Perkelta iš nebaigtų projektų į programinę įrangą – 786823,07 Lt – užpajamuotas baigtas Europos sąjungos projektas. Perkelta iš nebaigtų projektų į kitą nematerialųjį turtą – 763661,19 Lt baigti specialieji teritorijų planavimo planai.

2013 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (Lt)
1	Programinė įranga ir jos licenzijos	2722210,53
2	Kitas nematerialusis turtas	6532199,09
	Iš viso	9254409,62

Kitą nematerialų turtą sudaro :

1. Specialieji planai – 773467,77 Lt.;
2. Literatūros, meno ir mokslo kūriniai – 460187,25 Lt.;

Nebaigtų projektų ir išankstinių apmokėjimų sumą sudaro:

1. Nebaigti specialieji planai – 2568166,46 Lt.
2. Registro modernizavimas – 22990,00 Lt.

Pastaba Nr.2.

Departamentas nupirko turto už 1883353,13 Lt:

1. nebaigtos statybos – 1883353,13 Lt. (ES finansuojamas projektas „Sapiegų rūmų Vilniuje rekonstravimas (restauravimas) ir pritaikymas turizmui: I etapas“).

Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos 2013 metų pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2013 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Departamento veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (Lt)
1	Kitos mašinos ir įrenginiai	233121,60
2	Transporto priemonės	315990,00
3	Baldai	38161,35
4	Kompiuterinė įranga	273405,00
5	Kita biuro įranga	322622,00
	Iš viso	1183299,95

Pastaba Nr. 3. Finansinis turtas. 2013 m. birželio 30 d. Departamento finansinį turtą 656025,00 Lt sudaro investicijos į kontroliuojamą ne viešojo sektoriaus subjektą. Nuosavo kapitalo pokytis (sumažėjimas) palyginus su 2012 metais sudaro 1001161,00 Lt.

Pastaba Nr. 4. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta atsargų už 111771,98 Lt, nemokamai gautos atsargos sudaro 2708,80 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo sunaudota atsargų Departamento veikloje 115603,68 Lt.

Pastaba Nr.5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 589076,75 Lt. Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	596865,33
2.	Išankstiniai apmokėjimai pgl.projektų rėmimo sutartis VSS	79750,00
3.	Išankstiniai apmokėjimai pgl.projektų rėmimo sutartis ne VSS	169050,00
4.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	13411,42
	IŠ VISO:	859076,75

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Draudimo išlaidos	4388,25
2.	Prenumeratos išlaidos	3268,86
3.	Kitos išlaidos	5754,31
	IŠ VISO:	13411,42

Pastaba Nr.6. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos bei kitos gautinos sumos 2679403,13 Lt.

Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos 2013 metų pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukaupti atostoginiai ir įmokos sodrai	719778,06
2.	Sukauptos finansavimo pajamos	1937455,55
3.	Pervestos ir neatgautos pajamų įmokos Iždui	48,13
	IŠ VISO:	2657281,74

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas 22121,39 Lt sudaro:

1. Gautinos baudos – 19950,22 Lt
2. Gautinos sumos už komunalinių išlaidų kompensavimą – 2171,17 Lt.

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 34016,23 Lt.

Eil. Nr.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose	34016,23
1	Tarptautinių organizacijų lėšų sąskaita	38,01
2	ES lėšų sąskaitos	18880,27
3	Kitų lėšų sąskaita	5293,66
4	Savo lėšų sąskaita	6472,55
5	VB lėšų dalis pagal vykdomą ES projektą	3331,74
6	VB lėšos	0,00

Pastaba Nr. 8. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Finansavimas iš valstybės biudžeto gautas iš Valstybės biudžeto – 7025700,00 Lt., pagal vykdomus europinius projektus – 17507,72 Lt.

Į Valstybės biudžetą buvo gražintas finansavimas už praėjusius laikotarpius – 138648,70 Lt.

1. 58685,00 Lt - anksčiau ši suma buvo sumokėta iš valstybės biudžeto lėšų, dabar agentūrai (CPVA) gražinus anksčiau panaudotas lėšas, jos pervestos į valstybės biudžetą;
2. 11994,56 Lt – gražintas nepanaudotas finansavimas pgl. ES finansuojamą projektą valstybės biudžeto dalis;
3. 67969,14 Lt – gražintas nepanaudotas finansavimas pgl. ES finansuojamą projektą europos sąjungos dalis.

Finansavimas gautas Europos sąjungos projektams (Europos sąjungos lėšos) 1963873,43 Lt.

Finansavimas iš tarptautinių organizacijų – 3706,03 Lt.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams dėl atliktų tvarkytos ir restauravimo darbų – 3040166,30 Lt.

Pastaba Nr. 9. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 2583692,52 Lt.

Pastaba Nr. 10. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1475344,16 Lt:

1. VĮ Lietuvos paminklai už autorinę priežiūrą (ES projektas) – 5782,00 Lt;
2. AB Panevėžio statybos trestas už statybos darbus (ES projektas) – 286176,46 Lt;
3. Komunalinės paslaugos ir kuras – 112857,81 Lt.;

4. VĮ Lietuvos paminklai už tvarkytos ir restauravimo darbus – 1070527,89 Lt

Pastaba Nr. 11. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai:

Trumpalaikiai išpareigojimai	Suma (Lt)
Mokėtinos sumos darbuotojams	158448,60
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	55563,82
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	149211,13
Iš viso	363223,55

Pastaba Nr. 12. Sukauptos mokėtinos sumos, kurias sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	549532,85
2.	Sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos	170245,21
3.	Pervestinos baudos	19950,22
	Iš viso	739728,28

Pastaba Nr. 13. Kiti trumpalaikiai išpareigojimai 5396,53 Lt:

1. ES projekto išlaidų kompensavimas VĮ Lietuvos paminklai 3406,73 Lt;
2. Mokėtinos sumos pagal avanso apskaitas – 19890,80 Lt.

Pastaba Nr. 14. Tikrosios vertės rezervą sudaro nekilnojamųjų kultūros vertybių vertės rezervas 4034079,00 Lt.

Pastaba Nr. 15 Sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Ataskaitinį laikotarpį pripažinta 2305559,17 Lt darbo užmokesčio ir 682278,59 Lt socialinio draudimo sąnaudų.

Per pirmą pusmetį buvo priskaičiuotas nekilnojamųjų kultūros vertybių nuvertėjimas – 148000,00 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Ryšių paslaugų	55757,28
2.	Kitų komunalinių paslaugų	132473,83
	IŠ VISO:	188231,11

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių

Algimantas Degutis

Buhalterinės apskaitos ir atskaitomybės skyriaus vedėja

Nijolė Biveinienė

KULTŪROS PAVELDO DEPARTAMENTAS PRIE KULTŪROS MINISTERIJOS

188692688, ŠNIPIŠKIŲ G.3, VILNIUS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2013-07-25 Nr. _2_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		19361939,29	19356760,58
I.1	Pletros darbai	1	4446190,34	4887608,06
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		621378,86	21100,35
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1233655,02	1013389,19
I.5	Prestižas		2591156,46	3853118,52
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	2	14259723,95	12811966,52
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		27015,33	27471,15
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9650300,00	9976700,00
II.6	Transporto priemonės		70122,20	88474,33
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		32598,96	53416,20
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		334255,31	403420,64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2890,96	3296,14
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4142541,19	2259188,06
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas	3	656025,00	1657186,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		4682034,50	2277854,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	4	1109538,39	1113763,14
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		54254,47	51282,22
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1055283,92	1062480,92
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	859076,75	21292,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	6	2679403,13	718773,62
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		2657281,74	693072,02
IV.	Trumpalaikės investicijos		22121,39	25701,60
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	7	34016,23	424025,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS		24043973,79	21634615,07
I.	Iš valstybės biudžeto	8	16827742,41	14627236,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		12399811,06	11730057,56
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4304283,76	2774113,99
E.	ISIPAREIGOJIMAI		123647,59	123064,96
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2583692,52	1191663,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	9	2583692,52	1191663,79
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	10	1475344,16	527865,75

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11	363223,55	23511,54
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	12	739728,28	631925,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	5396,53	8361,38
F.	GRYNASIS TURTAS		4632538,86	5815714,77
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas	14	4034079,00	4212479,00
II.2	Kiti rezervai		4034079,00	4212479,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		562425,00	1563586,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		36034,86	39649,77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3614,91	-12796,33
G.	MAŽUMOS DALIS		39649,77	52446,10
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		24043973,79	21634615,07

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių

Buhalterinės apskaitos ir atskaitomybės skyriaus vedėja

(parašas)

Algimantas Degutis

(parašas)

Nijolė Biveinienė

KULTŪROS PAVELDO DEPARTAMENTAS PRIE KULTŪROS MINISTERIJOS
188692688, ŠNIPIŠKIŲ G.3, VILNIUS
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2013-07-25 Nr. 2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		7770267,77	7244663,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7770267,77	7244663,13
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7523740,49	7109907,17
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		245071,50	133131,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1455,78	1624,20
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		53029,00	52379,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-53029,00	-52379,72
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	15	7773871,54	7251754,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2987837,76	2908895,70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		839135,62	1151103,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		188231,11	185638,14
V.	TRANSPORTO		50605,99	44738,59
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		19788,54	13709,89
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		21092,73	22256,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		67899,40	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		148000,00	0,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		115603,68	161823,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		11729,22	13234,52
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3040166,30	0,00
XIV.	KITOS		279246,45	2750315,95
			4534,74	38,18
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	-2430,73
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-2430,73
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA		11,14	-2,20
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-3614,91	-9524,17
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-1001161,00	-732925,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		-1004775,91	-9524,17

Direktorius pavaduotojas, pavaduojantis direktorių

Buhalterinės apskaitos ir atskaitomybės skyriaus vedėja

(parašas)

(parašas)

Algimantas Degutis

Nijolė Biveinienė

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesnio lygio atskirų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašče forma)

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (daliminko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X	-1384,39	9275,75	
1.1.	Kultūros paveldo centras	Ašmenos g.10.	X	X	-1384,39	9275,75	
1.2.	...		X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
2.1.	...						
2.2.	...						
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
3.1.	...						
3.2.	...						
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***						
4.1.	VĮ "Lietuvos paminklai"	Šnipiškųjų g. 3.	X	X	-985375,00	656025,00	
4.2.	...		X	X	-985375,00	656025,00	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės						
5.1.	...						
5.2.	...						
6.	Asocijuotieji subjektai						
6.1.	...						
6.2.	...						
7.	Administruojami išteklių fondai						
7.1.	...	X	X	X			
7.2.	...	X	X	X			
8.	Administruojami mokesčių fondai						
8.1.	...	X	X	X			
8.2.	...	X	X	X			

* - pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

** - įraukiamas tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

*** - teikiama informacija apie tas valstybes ar savivaldybes įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.