

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

2013 m. rugsėjo 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 rugsėjo 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 funkciją;
2. programą;
3. lėšų šaltinį;

4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašo. 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:

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 turtu 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 turo gaus ekonominės naudos;

2. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

3. Departamentas turi teisę turtu 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, blokų..)	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. Nekilnojamiosios kultūros vertybės po pirminio pripažinimo metų pabaigai apskaitomas tikraja 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 inventorių apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė 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 pradėtos 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, išipareigojimų, 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 4174892,72 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį Departamentas pirkė nematerialaus turto už 382822,20 Lt – (Europos sąjungos projektas – 33522,20Lt., specialieji planai – 349300,00 Lt.). Perkelta iš nebaigtų projektų į programinę įrangą – 786823,07 Lt – užpajamuotas baigtas Europos sąjungos projektas. Perkelta iš nebaigtų projektų į kitą nematerialųjį turtą – 848573,21 Lt baigti specialieji teritorijų planavimo planai.

2013 m. rugsėjo 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	2740454,53
2	Kitas nematerialusis turtas	6843398,14
	Iš viso	9583852,67

Kitą nematerialų turtą sudaro :

1. Specialieji planai – 561448,14 Lt.;
2. Literatūros, meno ir mokslo kūriniai – 460187,25 Lt.;

Nebaigtų projektų ir išankstinių apmokėjimų sumą sudaro:

1. Nebaigti specialieji planai – 2577554,44 Lt.
2. Registro modernizavimas – 22990,00 Lt.

Pastaba Nr.2.

Departamentas nupirko turto už 3125711,87 Lt:

1. nebaigtos statybos – 3125711,87 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. rugsėjo 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	293972,40
5	Kita biuro įranga	323757,42
	Iš viso	1205002,77

Pastaba Nr. 3. Finansinis turtas. 2013 m. rugsėjo 30 d. Departamento finansinį turta 558881,00 Lt sudaro investicijos į kontroliuojamą ne viešojo sektoriaus subjektą. Nuosavo kapitalo pokytis (sumažėjimas) palyginus su 2012 metais sudaro 1098305,00 Lt.

Pastaba Nr. 4. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta atsargų už 148625,77 Lt, nemokamai gautos atsargos sudaro 3221,05 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo sunaudota atsargų Departamento veikloje 161826,51 Lt.

Pastaba Nr.5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 711238,86 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	427980,47
2.	Išankstiniai apmokėjimai pgl.projektų rėmimo sutartis VSS	101250,11
3.	Išankstiniai apmokėjimai pgl.projektų rėmimo sutartis ne VSS	175450,00
4.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	6558,28
	IŠ VISO:	711238,86

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Draudimo išlaidos	1234,23
2.	Prenumeratos išlaidos	1634,58
3.	Kitos išlaidos	3689,47
	IŠ VISO:	6558,28

Pastaba Nr.6. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos bei kitos gautinos sumos 2907819,54 Lt.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukaupti atostoginiai ir įmokos sodrai	544167,35
2.	Sukauptos finansavimo pajamos	2316653,84
3.	Pervestos ir neatgautos pajamų įmokos Iždui	48,13
	IŠ VISO:	2860869,32

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas 27315,15 Lt sudaro:

1. Gautinos baudos – 25709,22 Lt
2. Gautinos sumos už komunalinių išlaidų kompensavimą – 1605,93 Lt.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gautina suma iš valstybės Iždo – 19635,07 Lt

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 134762,92 Lt.

Eil. Nr.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose	134762,92
1	Tarptautinių organizacijų lėšų sąskaita	96542,58
2	ES lėšų sąskaitos	21188,38
3	Kitų lėšų sąskaita	6851,67
4	Savo lėšų sąskaita	6441,42
5	VB lėšų dalis pagal vykdomą ES projektą	3738,87
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.

Į Valstybės biudžetą buvo gražintas finansavimas už praeitus 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 pagal ES finansuojamą projektą valstybės biudžeto dalis;
3. 67969,14 Lt – gražintas nepanaudotas finansavimas pagal ES finansuojamą projektą europos sąjungos dalis.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams dėl atliktų tvarkytos ir restauravimo darbų bei projektų rėmimo finansavimo sąnaudos– 4323234,64

Pastaba Nr. 9. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 2157211,26 Lt.

Pastaba Nr. 10. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1281765,97 Lt:

1. Už paslaugas pagal ES projektus – 762418,42 Lt;
2. Už komunalinės paslaugos ir kūrą – 90969,47 Lt.;
3. Už tvarkytos ir restauravimo darbus iš VB lėšų– 428378,08 Lt.

Pastaba Nr. 11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Lt)
Mokėtinos sumos darbuotojams	177349,85
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	24583,65
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	104208,78
Iš viso	306142,28

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

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	415458,38
2.	Sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos	128708,97
3.	Pervestinos baudos	25709,22
	Iš viso	569876,57

Pastaba Nr. 13. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 7364,44 Lt:

1. ES projekto išlaidų kompensavimas VĮ Lietuvos paminklai 6807,60 Lt;
2. Mokėtinos sumos pagal avanso apyskaitas –556,84 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 3225293,09 Lt darbo užmokesčio ir 955975,41 Lt socialinio draudimo sąnaudų.

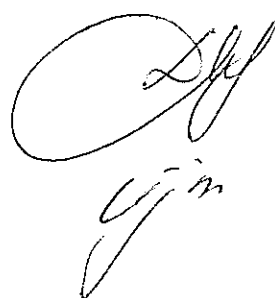
Per pirmą pusmetį buvo priskaičiuotas nekilnojamųjų kultūros vertybių nuvertėjimas – 148000,00 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Ryšių paslaugų	84480,13
2.	Kitų komunalinių paslaugų	153054,06
	IŠ VISO:	237534,19

Direktorė

Buhalterinės apskaitos ir atskaitomybės skyriaus vedėja



Diana Varnaitė

Nijolė Biveinienė

KULTŪROS PAVELDO DEPARTAMENTAS PRIE KULTŪROS MINISTERIJOS

188692688, ŠNIPIŠKIŲ G.3, VILNIUS

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

2013-10-25 Nr. 3

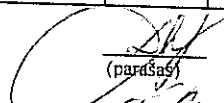
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litaĩs

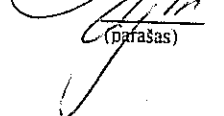
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		20181543,07	19356760,58
I.1	Plėtos darbai	1	4174892,72	4887608,06
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		552712,89	21100,35
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1021635,39	1013389,19
I.5	Prestižas		2600544,44	3853118,52
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	2	15447769,35	12811966,52
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		26787,42	27471,15
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9650300,00	9976700,00
II.6	Transporto priemonės		60962,01	88474,33
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		22190,34	53416,20
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		299941,28	403420,64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2688,37	3296,14
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5384899,93	2259188,06
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas	3	558881,00	1657186,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		4854257,63	2277854,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	4	1100436,31	1113763,14
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		47169,81	51282,22
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1053266,50	1062480,92
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	711238,86	21292,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	6	2907819,54	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		19635,07	
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		2860869,32	693072,02
IV.	Trumpalaikės investicijos		27315,15	25701,60
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	7	134762,92	424025,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS		25035800,70	21634615,07
I.	Iš valstybės biudžeto	8	18336779,79	14627236,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13075853,59	11730057,56
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5137797,94	2774113,99
E.	ISIPAREIGOJIMAI		123128,26	123064,96
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2165149,26	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	2165149,26	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 mokėtinos sumos	10	1281765,97	527865,75

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	306142,28	23511,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	569876,57	631925,12
F.	GRYNASIS TURTAS	13	7364,44	8361,38
I.	Dalininkų kapitalas		4533871,65	5815714,77
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		465281,00	1563586,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		34511,65	39649,77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-5138,12	-12796,33
G.	MAŽUMOS DALIS		39649,77	52446,10
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		25035800,70	21634615,07

Direktorė

Buhalterinės apskaitos ir atskaitomybės skyriaus vedėja


(parašas)


(parašas)

Diana Varnaitė

Nijolė Biveinienė

KULTŪROS PAVELDO DEPARTAMENTAS PRIE KULTŪROS MINISTERIJOS

188692688, ŠNIPIŠKIŲ G.3, VILNIUS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2013-10-25 Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		10986284,84	7244663,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		10986284,84	7244663,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10631255,08	7109907,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		353573,98	133131,76
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1455,78	1624,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		73527,00	52379,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-73527,00	-52379,72
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	15	10991411,82	7251754,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4181268,50	2908895,70
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1259046,58	1151103,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		237534,19	185638,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		63237,47	44738,59
V.	TRANSPORTO		24654,68	13709,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		22805,53	22256,47
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		67899,40	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		148000,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		161826,51	161823,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		15310,28	13234,52
XII.	FINANSAVIMO		4323234,64	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		480543,80	2750315,95
XIV.	KITOS		6050,24	38,18
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5126,98	-7091,24
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-2430,73
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-2430,73
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-11,14	-2,20
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-5138,12	-9524,17
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-1098305,00	-732925,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1103443,12	-742449,17
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Buhalterinės apskaitos ir atskaitomybės skyriaus vedėja

(parašas)

(parašas)

Diana Varnaitė

Nijolė Biveinienė

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

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalinių įrašų) 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	8588,60	19248,74	
1.1.	Kultūros paveldo centras	Ašmenos g.10,	X	X	8588,6	19248,74	
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***		X	X	-1082519,00	558881,00	
4.1.	VĮ "Lietuvos paminklai"	Šnipiškėlių g. 3,	X	X	-1082519,00	558881,00	
4.2.	...		X	X			
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės						
5.1.	...						
5.2.	...						
6.	Asocijuotieji subjektai						
6.1.	...						
6.2.	...						
7.	Administruojami išteklių fondai		X	X			
7.1.	...	X	X	X			
7.2.	...	X	X	X			
8.	Administruojami mokesčių fondai		X	X			
8.1.	...	X	X	X			
8.2.	...	X	X	X			

* - pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

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

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