

(Žemėnario 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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017.11.03
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

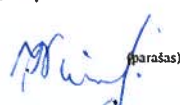
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	331.211,43	329.156,77
I.1	Pilėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	331.211,43	329.156,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		69.075,57	70.693,86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		194.098,76	194.098,76
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.773,89	1.033,19
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.050,96	4.805,87
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		58.211,96	58.524,80
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	3	45.627,16	78.977,41
I.1	Strateginės ir nekilnojamosios atsargos		2.332,81	306,81
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.332,81	306,81
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	840,23	1.147,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	34.437,51	68.169,59
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33.511,26	68.119,68
III.6	Kitos gautinos sumos		926,25	49,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	8.016,61	9.353,40
	IŠ VISO TURTO:		376.838,59	408.134,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	212.834,80	212.373,27
I.	Iš valstybės biudžeto		202.803,16	203.449,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15,65	15,65
IV.	Iš kitų šaltinių		10.015,99	8.907,89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	32.714,89	74.893,46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	32.714,89	74.893,46
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		3.300,53	1.743,53
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25.654,36	37,78
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos			65.612,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3.760,00	7.499,50
F.	GRYNASIS TURTAS	9	131.288,90	120.867,45
I.	Dalinskių 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.	Sukauptas perviršis ar deficitas	9	18.688,67	8.267,22
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10.421,45	2.513,59
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.267,22	5.753,63
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		376.838,59	408.134,18

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Virgilijus Kačinskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausioji buhalteris (buhalteris))



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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

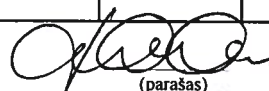
2017.11.03

(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		635.591,62	586.538,26
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		616.563,28	580.739,82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		616.563,28	580.739,82
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		19.028,34	5.798,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19.028,34	5.798,44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	625.169,75	585.666,92
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		518.040,30	477.504,68
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.208,84	2.535,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17.125,77	19.582,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		7.039,75	7.451,70
V.	TRANSPORTO		15.964,74	12.677,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		804,99	255,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		32.982,08	33.113,93
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7.850,62	4.183,77
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2.660,00	
XI.	NUOMOS		2.860,51	378,45
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		16.563,15	27.983,60
XIV.	KITOS		69,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10.421,87	871,34
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		-0,42	-7,41
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10.421,45	863,93
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10.421,45	863,93
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas) Virgilijus Kačinskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Ilona Vaicvėnaitė
(vardas ir pavardė)

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

188204033. Ašmenos g. 10, Vilnius

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

PAGAL 2017 M. RUGŠEIO 30 D. DUOMENIS

Eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	
	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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	203.449,73	588.520,00		17,82			589.184,39				202.803,16
1.1.	nepiniginiam turtui išgyti	202.252,59	15.128,43					16.356,16				201.042,68
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.197,14	573.391,57		17,82			572.828,23				1.760,48
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui išgyti											
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 išgyti	15,65										15,65
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	8.907,89			1.108,10							10.015,99
4.1.	nepiniginiam turtui išgyti	8.907,89			1.108,10							10.015,99
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	212.373,27	588.520,00		1.125,92			589.184,39				212.834,80

* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio laido pasyvumas ir vėlytos kursų įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Direktorius

Vytautas Juhaitis

Virgilijus Kabinckas

Ilona Vaicovaitė

Kultūros paveldo centro 2017 metų 9 mėn. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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

2017 M. 9 MĖN. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 m. rugsėjo 30 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 2017 metų rugsėjo 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 67 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 dvejybinio įrašu Didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

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 simboline 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 2017 metų 9 mėn. 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 subjektas 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 TURTA	
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 2017 metų 9 mėn. 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.	Kita 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

Nekilnojamosioms kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

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 2017 metų 9 mėn. 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 – 42.952,44 Eur.

2017 m. rugsėjo 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	17.063,58
2.	1150001	Kitas nematerialusis turtas	25.888,86
		Iš viso:	42.952,44

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro – 495.078,30 Eur.

2017 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Centro veikloje materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo savikainą sudaro:

Kultūros paveldo centro 2017 metų 9 mėn. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Eil. Nr.	Sąskaitos Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	1205401	Kitų mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina	9.825,07
	1206001	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	33.411,72
2.	1208101	Baldų įsigijimo savikaina	25.305,96
3.	1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	38.330,17
4.	1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	8.818,31
5.	1209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	29.839,24
		Iš viso:	145.530,47

Pastaba Nr. 3. Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 18.710,29 Eur, tame tarpe gautos neatlygintinai atsargos – leidiniai - iš VSS sudaro 17,82 Eur, o iš kitų šaltinių neatlygintinai gautos knygos – 1.108,10 Eur. Sunaudota įstaigos veikloje ir nurašyta atsargų už 16.684,29 Eur, t.t. už 4.925,39 Eur įsigytas ūkinis inventorių perkeltas į užbalansinę sąskaitą.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus 840,23 Eur sudaro išankstiniai apmokėjimai už paslaugas – 0,89 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Spaudos prenumerata 2017 metams	57,16
2.	Draudimas	398,59
3.	Programinės įrangos techninio palaikymo prenumerata	383,59
	Iš viso:	839,34

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

Eil. Nr.	Per vienus metus gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos	3.591,86
2.	Sukauptos DU išmokų ir soc.draudimo įmokų pajamos	25.451,43
3.	Sukauptos pervestos išdui ir negautos pajamų įmokos	4.467,97
4.	Gautinos GPM ir soc.draudimo įmokos	920,25
5.	Kitos gautinos sumos	6,00
	Iš viso:	34.437,51

Kultūros paveldo centro 2017 metų 9 mėn. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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	30,04
	kitų lėšų sąskaita	7.986,57
	Iš viso:	8.016,61

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos

20-ojo Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ patvirtintame Priede 4 finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 212.834,80 Eur. Taip pat Priede 4 pateikiama informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per atskaitinį laikotarpį, tame tarpe:

- Neatlygintinai gautas turtas iš VSS:

Eil. Nr.	VSS įstaigos kodas	VSS įstaigos pavadinimas	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (Eur)
1.	190756849	Lietuvos nacionalinis muziejus	17,82 leidinys

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus 2017-09-30 sudaro:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.300,53
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	25.654,36
3.	Kiti trumpal.įsipareigoj.(gauti išankst.mokėjimai iš pirkėjų)	3.645,88
4.	Kiti trumpal.įsipareigojimai (KPD)	114,12
	Iš viso:	32.714,89

Pastaba Nr. 9. Sukauptas perviršis ar deficitas

Eil. Nr.	Sukauptas perviršis ar deficitas	Suma (Eur)
1.	Einamųjų metų perviršis	10.421,45
2.	Ankstesnių metų perviršis	8.267,22
	Iš viso:	18.688,67

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Kultūros paveldo centras per 2017 m. 9 mėn. pripažino 625.169,75 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Iš jų darbo užmokestis sudaro 395.687,70 Eur, socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 122.352,60 Eur.

Tame tarpe Kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Paslaugų pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Kadastro duomenų teikimas, archyvų paslaugos	9.180,23
2.	Dauginimo aparato eksploatavimo ir priežiūros paslaugos	2.543,76
3.	Kompiuterinės ir biuro įrangos eksploat., remonto darbai	359,52
4.	Progr.įr.licenc.atnauj.; įrangos, verslo, turto draudimas	1.575,33
5.	Buhalt.apsk.progr.aptařnavimas	988,43
6.	Bibliotekos komp.programos atnaujinimas ir aptarnavimas	435,60
7.	KPC internet.svetainės atnaujinimas, techn.priežiūra	408,79
8.	Spaudinių prenumerata	171,54
9.	Banko paslaugos	141,30
10.	Antivirusinės programos atnaujinimas	321,86
11.	Profil.darbuotojų sveikatos tikrinimas	40,02
12.	Kitos paslaugos	396,77
	Iš viso:	16.563,15

Direktorius

Vyriausioji buhalterė

Virgilijus Kačinskas

Ilona Vaicvėnaitė