



VALSTYBINIO KERNAVĖS KULTŪRINIO REZERVATO DIREKCIJA

Įm. kodas 190757417, Kerniaus 4a, LT-19172 Kernavė, Širvintų raj., tel. (8 382) 47371,47385, faksas (8 382) 47391

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direkcija yra viešas juridinis asmuo turintis 4 atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor banke ir antspaudą su Lietuvos Valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Kerniaus g. 4a, Kernavė, 19172 Širvintų rajonas, Lietuvos Respublika.

Įstaiga yra biudžetinė, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas – Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla: funkcinėje klasifikacijoje įstaiga klasifikuota „Kitos kultūros ir meno įstaigos“ subjektų grupėje (funkcinės klasifikacijos kodas – 08.02.01.08). Įstaiga atlieka viešojo administravimo funkciją, vykdo muziejinę ir mokslinę tiriamąją veiklą, užtikrina Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato, kaip teritorinio kultūros paveldo komplekso (UNESCO pasaulio paveldo objekto) su jame esančiomis nekilnojamosiomis ir kilnojamosiomis kultūros vertybėmis, apsaugą ir tvarkymą. Įstaiga vykdydama veiklą turi teisę gauti pajamų bei paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Įstaiga kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiiais vienetais – eurai ir centais.

2019 m. birželio 30 d. vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje buvo 30.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Įstaigos finansinė ataskaita parengta pagal 2019 metų birželio 30 d. duomenis eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Įstaigos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas 2010 m. lapkričio 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. ĮV-25 bei papildytas 2013 m. gruodžio 23 d. direktoriaus įsakymu Nr. ĮV-36. Įstaigos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-jame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.



Jungtinių Tautų
Švietimo, mokslo ir
kultūros organizacija



Kernavės archeologinė vietovė
Įtraukta į Pasaulio paveldo
sąrašą 2004 m.

MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

NEMATERIALUSIS TURTAS

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo termino laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo, jei ji yra, sumą.

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiko ir amortizacijos normatyvai patvirtinti 2014-02-17 direktoriaus įsakymu Nr. IV-4

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.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Ilgalaikio materialiojo turto Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direktorijos apskaitos tvarkos apraše nustatytas grupes.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Muziejinių vertybių (eksponatų), kurios pirminio pripažinimo procedūros metu registruotos simboline 1 euro verte, vertė tikslinama vadovaujantis patvirtinta metodika ir rodoma finansinėse ataskaitose tikrąja verte Muziejinių vertybių konservavimo ir restauravimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

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

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi.

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.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, direkcija taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventorius vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

GAUTINOS SUMOS

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-jame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus ir gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirstomi kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriklauso nepiniginiam turtui įsigyti.

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

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

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

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.

Įstaiga kas ketvirtį pagal paskutinės ketvirčio dienos būklę apskaičiuoja sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis ketvirčio paskutinę dieną.

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 laikotarpiais 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 Įstaigos 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.

TARPUSAVIO UŽSKAITOS IR PALYGINAMIEJI SKAIČIAI

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba tam tikrą ilgesnį tarpą, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos 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.

ATASKAITINIŲ 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 KLAIĐŲ 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 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III PASTABOS

Nematerialusis turtas

1. Įstaiga turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir kitą nematerialųjį turtą.
2. Įstaigos programinės įrangos įsigijimo savikaina – 11596,11 Eur, sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8712,48 Eur, likutinė vertė – 2883,63 Eur. Programinė įrangą beveik visiškai amortizuota, likutinė vertė susidaro dėl įsigytų programų bilietų platinimo sistemos nPoint įrengimui.

Kitas nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau kaip ir programinė įranga vis dar naudojamas įstaigos veikloje. Kito nematerialaus turto savikaina – 116066,67 Eur.

3. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

4. Naujo turto, įsigyto perduoti ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, įstaigoje nėra.

5. Palyginus su praeitu laikotarpiu, ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė sumažėjo, nes programinei įrangai buvo skaičiuojama amortizacija.

Ilgalaikis materialusis turtas

6. 2019 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje, materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 343876,89 Eur, iš jų:

negyvenamieji pastatai (sezoniniai mokslinių tyrimų pastatai) -10517,26 Eur;

kitos mašinos ir įrengimai – 75162,78 Eur;

transporto priemonės – 60179,47 Eur;

baldai – 95304,20 Eur;

kompiuterinė įranga – 27902,94 Eur;

kita biuro įranga – 48074,10 Eur;

kitas ilgalaikis materialusis turtas – 26736,14Eur.

7. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaigoje nėra.

8. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos, taip pat nėra.

9. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

10. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, neturime.

11. Įstaiga turi ilgalaikio materialiojo turto, kuris priskirtas prie kilnojamųjų kultūros vertybių, tai muziejinės vertybės (ekspوناتai).

Ataskaitinio laikotarpio pradžia nepervertinta 1 euro vertės 8460 vnt. eksponatų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai rinkinių komplektavimo komisija pervertino 1681 vnt. eksponatų. Šie eksponatai įvertinti tikrąja verte per ataskaitinį laikotarpį - 21660,00 Eur. Liko nepervertinta 1 euro vertės 6744 vnt. eksponatų. Muziejinių vertybių tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 368673,72 Eur.

Įstaigos Rinkinių komplektavimo komisija muziejinių vertybių (eksponatų) vertę tikslina vadovaujantis Muziejinių vertybių (eksponatų) vertės tikslinimo ir vertinimo metodika, patvirtinta 2014-03-05 direktoriaus įsakymu Nr. IV-9. Nuolat muziejaus fonduose saugomų eksponatų, kurie pirminio pripažinimo metu įtraukiant juos į materialiojo turto apskaitą, buvo registruojami simboline vieno lito verte, tikroji vertė tikslinama šia prioritetine tvarka:

- eksponatų, esančių nuolatinėje ekspozicijoje;

- eksponatų, planuojamų rodyti parodose;

- archeologijos rinkinio eksponatų, pradedant nuo pirmųjų tyrinėjimo metų;

- eksponatų grupių pagal Direkcijos nuostatuose patvirtintus šifrus;

- eksponatų, jų dingimo (vagystė) atveju, juos sužalojus, ar jiems nukentėjus dėl nenugalimų jėgų (force majeure).

Įstaigos Rinkinių komplektavimo komisija jau yra įvertinusi eksponatus, esančius nuolatinėje ekspozicijoje bei eksponatus, esančius parodose. Šiuo metu atliekamas archeologijos

rinkinio eksponatų vertinimas bei akivaizdinė patikra, pradedant nuo pirmųjų tyrinėjimo metų. Šiuo metu atliekamas 1993 -1997 m. rinkinių patikrinimas ir vertinimas. Ekspонатų akivaizdinė patikra ir vertinimas atliekamas pagal Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direktijos 2019 m. sausio 31 d., įsakymo Nr. IV-11 patvirtintą veiklos programą (muziejinių rinkinių vadybos programa).

12. Įstaiga turi 2 žemės sklypus Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato teritorijoje (Širvintų r. savivaldybės ir Vilniaus r. savivaldybės teritorijose). Rezervato žemę įstaiga valdo patikėjimo teise. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai žemės vertė sudaro 386380,00 Eur.

13. Pagal panaudos sutartį valdome valstybinės žemės sklypą (aplink muziejaus pastatą), esantį adresu: Kerniaus g.4a, Kernavės mstl., Širvintų rajono savivaldybėje. Žemės sklypo vertė – 12400,00 Eur.

14. Turto, perduoto bankui, taip pat nėra.

15. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo dėl apskaičiuoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo.

Atsargos

16. Aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių buvo sumažinta bei atkurta atsargų vertė nebuvo.

17. Pas trečiuosius asmenis laikomų atsargų nėra.

18. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 16422,58 Eur. Panaudota įstaigos veiklai atsargų už 14790,49 Eur.

19. Palyginus su praeitu laikotarpiu atsargos padidėjo, nes daugiau buvo atsargų įsigyta.

Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai

20. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai – 5447,33 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai – 4792,65 Eur. Šie trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai susidarė dėl VĮ Lietuvos radijo ir televizijos reklamos 2498,65 Eur, UAB Fremenas - 600,00 Eur scenos nuomos iš Kultūros tarybos lėšų, bei UAB „Markus“ - 1694,00 Eur už parodinius surenkamus standus iš biudžeto pajamų įmokų.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 654,68 Eur už teisės aktų rinkinių prenumeratą, įstaigos dalyvavimo šalies ir tarptautinėse organizacijose nario mokesčiai.

Palyginus su praeitu laikotarpiu, išankstiniai apmokėjimai padidėjo, kadangi susidarė išankstiniai apmokėjimai su tiekėjais už prekes ir paslaugas.

Gautinos sumos už turto naudojimą ir suteiktas paslaugas

21. Gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas 620,00 Eur. Tai gautinos sumos iš įstaigų už muziejaus lankymą. Šie įsiskolinimai bus gauti liepos mėnesį.

Sukauptos gautinos sumos

22. Sukauptos gautinos sumos – 103811,70 Eur, jas sudaro:

22.1. sukauptas mokėtinas darbo užmokestis – 23788,91 Eur;

22.2. sukauptos socialinio draudimo įmokos Sodrai – 601,08 Eur;

22.3. tiekėjams už suteiktas paslaugas ir prekes – 3365,92 Eur iš biudžeto lėšų;
22.4. sukauptos atostoginių sąnaudos - 40131,84 Eur iš biudžeto lėšų;
22.5. sukauptos atostoginių įmokų sąnaudos Sodrai – 583,47 Eur iš biudžeto lėšų;
22.6. sukauptos grąžintino darbo užmokesčio sąnaudos – 1111,27 Eur iš biudžeto lėšų;
22.7. sukauptos grąžintinos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 344,26 Eur iš biudžeto lėšų;

22.8. sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto pajamų įmokos – 33884,95 Eur.

Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, sukauptos gautinos sumos padidėjo, kadangi daugiau sukaupta iš valstybės biudžeto grąžintinių pajamų įmokų ir atsiskaitymams su tiekėjais už suteiktas paslaugas bei sukauptas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos kadangi pasikeitė darbo užmokesčio išmokėjimo data.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

23. Pinigai ir pinigų ekvivalentai - 33980,46 Eur. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos bankų sąskaitoje (LT544010042000070055) yra pavedimų lėšų 7691,77 Eur bei yra įplaukos už muziejaus lankymo paslaugas 717,69 Eur (sąskaitoje LT374010042000080061). Biudžetinėje sąskaitoje (LT884010042000080016) biudžetinės lėšos – 0,00 Eur. Sąskaitoje (LT564010051004708447) – 24500,00 Eur yra biudžetinės lėšos gautos iš Kultūros tarybos „Gyvosios archeologijos dienos Kernavėje“ festivalio organizavimui liepos mėnesį bei lėšos Kernavės archeologinės vietovės muziejaus katalogo „Atrastoji Kernavė“ vertimui ir publikavimui. Grynieji pinigai kasoje – 910,70 Eur, tai lėšos už muziejaus lankymą. Pinigai kelyje -160,30 Eur tai atsiskaitymai už muziejaus lankymą banko kortele, kurie į banko sąskaitą pateko liepos mėnesį.

Finansavimo sumos

24. Finansavimo sumos 4904921,89 Eur.

Finansavimo sumos iš biudžeto 4492630,49 Eur, jas sudaro:

4455687,84 Eur – finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

9430,95 Eur – finansavimo sumos atsargoms įsigyti;

27511,70 Eur – finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos paramos lėšų 371661,43 Eur, jas sudaro:

370590,06 Eur – finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

1071,37 Eur - finansavimo sumos atsargoms įsigyti.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių 40629,97 Eur, jas sudaro:

32415,17 Eur – finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

28,44 Eur – finansavimo sumos atsargoms įsigyti;

8186,36 Eur – finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Palyginus su praeitu laikotarpiu, finansavimo sumų likutis sumažėjo dėl ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

25. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro – 1455,57 Eur. Tai dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimo Nr. 903 dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo valstybės tarnautojams.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

26. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 71306,79 Eur:

26.1. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1455,53 Eur;

26.2. tiekėjams mokėtinos sumos – 3513,96 Eur;

26.3. sukauptos atostoginių sąnaudos – 40715,31 Eur;

26.4. mokėtinas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos - 24422,29 Eur;

26.5. sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą – 1199,70 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai palyginus su praeitu laikotarpiu padidėjo dėl sukauptų atostogų ir darbo užmokesčio bei mokėtinų sumų į valstybės biudžetą.

Finansavimo pajamos

27. Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 285929,31 Eur.

Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos – 278419,63 Eur:

43121,22 Eur – panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos

3892,86 Eur – panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos;

231405,55 Eur – panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos.

Iš ES lėšų finansavimo pajamos - 6549,90 Eur:

6549,90 Eur – panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos.

Iš kitų šaltinių finansavimo pajamos – 959,78 Eur:

37,50 Eur - panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos;

642,39 Eur – panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos;

279,89 Eur – panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos.

Palyginus su praeitu laikotarpiu, biudžeto finansavimo pajamos padidėjo, nes didėjo darbo užmokesčio išlaidos iš biudžeto lėšų.

28. Pagrindinės veiklos pajamos – 8783,40 Eur apskaičiuotos už bilietus į muziejų, ekskursijas, edukacijas.

29. Kitos veiklos pajamos – 215,40 Eur už leidinių pardavimą.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

30. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 299938,60 Eur:

darbo užmokesčio sąnaudos – 192695,28 Eur;

socialinio draudimo sąnaudos – -141,88 Eur;

ligos pašalpų sąnaudos – 652,54 Eur;

ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 946,86 Eur;

ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 52051,76 Eur;

elektros energijos sąnaudos – 8892,41 Eur;

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 942,30 Eur;

ryšių paslaugų sąnaudos – 957,43 Eur;

kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 722,95 Eur;
komandiruočių sąnaudos – 32,30 Eur;
transporto sąnaudos – 2273,59 Eur;
paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 6114,63 Eur;
sunaudotų atsargų sąnaudos – 12605,47 Eur;
kitų paslaugų sąnaudos – 21192,96 Eur.

Palyginus su praeitu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo. Padidėjo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, darbo užmokesčio, paprastojo remonto ir eksploataavimo, elektros energijos, komunalinių paslaugų sąnaudos.

31. Kitos veiklos sąnaudos – 579,28 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.

Grynasis turtas

32. Veiklos rezultatų ataskaitoje susidaro 5589,77 Eur deficitas. Per ataskaitinį laikotarpį gautos pajamos sudaro 8998,80 Eur, patirtos sąnaudos – 14588,57 Eur. Kadangi patirtos sąnaudos yra didesnės nei gauta pajamų, susidarė deficitas – 5589,77 Eur. Tai pažymėta Veiklos rezultatų ataskaitoje (grynasis perviršis ar deficitas).

L.e. direktoriaus pareigas

Jadvyga Purvaneckienė

NBF centro buhalterinės apskaitos grupės vadovė

Sandra Drungilienė