

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direkcija, 190757417, Kerniaus g. 4A, Kernavės mstl., Kernavės sen., Širvintų r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401763
DL: 2021-04-28 14:57:38

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		4.692.339,92	5.341.997,45
I	Nematerialusis turtas	P03	273,37	2.226,77
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		43,37	1.936,77
I.3	Kitas nematerialusis turtas		230,00	290,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4.692.066,55	5.339.770,68
II.1	Žemė		444.380,00	426.380,00
II.2	Pastatai		3.467.689,64	4.136.190,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		150.598,04	175.274,21
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10.254,78	5.790,26
II.6	Transporto priemonės		30.842,90	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		452.196,53	436.050,53
II.8	Baldai ir biuro įranga		126.762,73	156.469,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.341,93	3.615,77
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		107.155,36	97.319,13
I	Atsargos	P08	28.697,29	20.163,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		25.620,02	19.834,34
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.077,27	328,83
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	11.314,98	2.239,69
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	55.088,87	66.247,80
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, turą, paslaugas			
III.5	Sikaupos gautinos sumos		55.088,87	66.247,80
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	12.054,22	8.668,47
	IŠ VISO TURTO:		4.799.495,28	5.439.316,58

(tęsinys kitame puslapyje)

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direkcija, 190757417, Kerniaus g. 4A, Kernavės mstl., Kernavės sen., Širvintų r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	4.587.775,76	4.837.927,78
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.182.505,96	4.426.266,81
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		351.103,92	364.204,03
E	ISIPAREIGOJIMAI		54.165,88	47.456,94
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		27.587,47	22.802,47
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			0,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		27.587,47	22.802,47
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	34,03	211,98
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10,06	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	27.543,38	22.590,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	184.132,05	578.586,33
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		132.781,01	503.189,73
II.2	Kiti rezervai		132.781,01	503.189,73
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		51.351,04	75.396,60
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-24.045,56	3.993,70
			75.396,60	71.402,90
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		4.799.495,28	5.439.316,58

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato
direkcijos direktorius
Ramojus Kraujelis

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direkcija, 190757417, Kerniaus g. 4A, Kernavės mstl., Kernavės sen., Širvintų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147401763
 DL: 2021-04-28 14:57:38

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Pateikimo vieta ir tilsilauzės: eurai	
			Dalininkų kapitalas	Tiltsios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mokimos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną			421.794,73			71.402,90	493.197,63	
2	Pernto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	81.395,00		X		81.395,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
8	Atskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X		X	3.993,70	3.993,70	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			503.189,73			75.396,60	578.586,33	
11	Pernto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-370.408,72		X		-370.408,72	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
17	Atskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X		X	-24.045,56	-24.045,56	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			132.781,01			51.351,04	184.132,05	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato
 direkcijos direktorius
Ramojus Kraujelis

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens parašu pasirašymas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vntuomeninis hibiteris (hibiteris) teitū mveiloma ropa! teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vástybinio Kernavės kultūrinio rezervato direkcija, 190757417, Kerniaus g. 4A, Kernavės mstl., Kernavės sen., Širvintų r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: -2147401763
DL: 2021-04-28 14:57:38

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____, Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Palyginimo valūta ir tikslumas: eurais		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.385,75	780,70	4.166,45	-518,01	4.764,39	4.246,38
I	Iplaukos		336.217,80	310.114,97	646.332,77	339.325,90	267.095,33	606.421,23
II.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		319.526,31	285.480,43	605.006,74	261.575,88	222.174,71	483.750,59
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		311.301,92	285.480,43	596.782,35	256.731,19	222.174,71	478.905,90
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
II.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
II.1.4	Iš kitų šaltinių		8.224,39	0,00	8.224,39	4.844,69	0,00	4.844,69
II.2	Iš mokesčių							
II.3	Iš socialinių įmokų							
II.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		13.302,48	0,00	13.302,48	65.810,25	0,00	65.810,25
II.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3.389,01	24.634,54	28.023,55	11.939,77	44.920,62	56.860,39
II.6	Gautos palūkanos							
II.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-32.298,76	0,00	-32.298,76	-64.734,17	0,00	-64.734,17
III.1	I valstybės biudžeta		-12.120,76	0,00	-12.120,76	-64.734,17	0,00	-64.734,17
III.2	I savivaldybių biudžetus							
III.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitus išteklių fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-20.178,00	0,00	-20.178,00			
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-300.533,29	-309.334,27	-609.867,56	-275.109,74	-262.330,94	-537.440,68
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-272.616,57	-137.466,78	-410.083,35	-232.040,13	-141.473,19	-373.513,32
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-115,53	-20.885,59	-21.001,12		-32.745,22	-32.745,22
III.3	Komandiruočių		-150,00	-324,65	-474,65	-462,49	-750,00	-1.212,49
III.4	Transporto		-768,19	-370,25	-1.138,44	-850,00	-3.395,57	-4.245,57
III.5	Kvadrifunkcijos kelimo			-918,70	-918,70	-142,60	0,00	-142,60
III.6	Paprasčiojo turto ir eksploatavimo		-9.463,99	-9.463,99	-19.463,99	-80,00	-12.771,10	-12.851,10
III.7	Atsargų išsigijimo		-4.784,39	-26.148,84	-30.933,23	-1.537,39	-14.319,45	-16.056,84
III.8	Socialinių išmokų		-300,00	0,00	-300,00			
III.9	Nuomos		-720,00	-720,00	-1.440,00			
III.10	Kitų paslaugų išsigijimo		-18.981,68	-113.035,47	-132.017,15	-39.997,13	-1.496,81	-95.176,73
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-2.816,93	0,00	-2.816,93			

(tęsinys kitame puslapyje)

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direkcija, 190757417, Kerniaus g. 4A, Kernavės mstl., Kernavės sen., Širvintų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto išigijimas		-53.780,70	-53.780,70	-53.780,70	-300,00	-4.764,39	-5.064,39
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-53.780,70	-53.780,70	-53.780,70	-300,00	-4.764,35	-5.064,35
III	Ilgalaikio finansinio turto išigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			53.000,00	53.000,00			
I	Išlaikos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų sąnaudos							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų atpolkėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui išigyti			53.000,00	53.000,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto			53.000,00	53.000,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perdotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3.385,75	0,00	3.385,75	-818,01	0,00	-818,01
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8.668,47	8.668,47	8.668,47	9.486,48	9.486,48	9.486,48
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		12.054,22	12.054,22	12.054,22	8.668,47	8.668,47	8.668,47

direkcijos direktorius

Ramojus Kraujelis

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vyrinasis inžinieris (inžinierė))

(vardas ir pavardė)

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direkcija, 190757417, Kerniaus g. 4A, Kernavės mstl., Kernavės sen., Širvintų r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401763
DL: 2021-04-28 14:57:38

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.312.480,81	653.089,06
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.299.815,21	587.919,96
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.284.207,25	564.650,16
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13.100,11	14.007,30
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.507,85	9.262,50
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.665,60	65.169,10
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	12.665,60	65.169,10
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-1.334.686,02	-647.580,84
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-410.083,35	-376.476,65
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-724.889,38	-105.463,62
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-21.730,97	-28.412,92
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-465,00	-1.212,49
V	TRANSPORTO		-1.575,54	-5.040,68
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-918,70	
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-13.439,32	-12.342,39
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-43,22	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ AT SARGŲ SAVIKAINA		-30.029,61	-29.056,53
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-300,00	
XI	NUOMOS		-720,00	-1.496,81
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-130.408,14	-87.178,75
XIV	KITOS		-82,79	-900,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-22.205,21	5.508,22
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1.840,35	-1.514,52
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	636,88	641,15
II	PERVESTINOSI BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-2.477,23	-2.155,67
E	FINANSINĖS IR INVESICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖJIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-24.045,56	3.993,70
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-24.045,56	3.993,70
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato
direkcijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

VALSTYBINIO KERNAVĖS KULTŪRINIO REZERVATO DIREKCIJA
190757417, Kerniaus 4a, LT-19172 Kernavė, Širvintų raj

2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. gruodžio mėn. 31 d.

I. BENDRA DALIS

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direkcija (toliau – Direkcija) yra valstybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Direkcijos steigėjas ir kontroliuojantis subjektas – Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Direkcija atlieka viešojo administravimo funkciją, vykdo muziejinę ir mokslinę tiriamąją veiką, 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 veiką turi teisę gauti pajamų bei paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Direkcijos buveinės adresas: Kerniaus g. 4a, Kernavė, 19172 Širvintų rajonas, Lietuvos Respublika.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Direkcijos vidutinis darbuotojų skaičius buvo 31.

Nuo 2018 m. liepos 3 d. pagal 2018 m. birželio 20 d. buhalterinės apskaitos organizavimo sutartį Direkcijos buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinius ruošia Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras (toliau – Centras).

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai ir centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydamas finansinę apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas Centras vadovaujasi LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir Centro direktoriaus 2021 m. sausio 5 d. įsakymu Nr. V-38 patvirtinta Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro ir viešojo sektoriaus, kurių buhalterinę apskaitą centralizuotai tvarko, sąskaitų planu ir apskaitos politika.

Finansinės ataskaitos parengtos taikant kaupimo, subjekto tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principus. Direkcijos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

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 euro verte. Neatlygintinai iš kito viešojo sektoriaus subjekto gautas nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, registruojama 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.

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. 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 euro 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.

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 euro verte.

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

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

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat apskaitant atsargas, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių.

Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiškai ir vertine išraiška.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktas sąvokas ir kriterijus.

Direkcijos apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas, registruojamos pagal detalizavimo požymius – finansavimo šaltinį, valstybės funkciją, programą, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Jos negali būti pripažįstamos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Direkcijos pagrindines veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių Direkcijos nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jai pavestų programų vykdymą.

Direkcijos nepagrindines veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos vykdant kitą, nepagrindinę veiklą.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo yra uždirbamos, t.y., kuriuo suteikiamos viešosios ar kitos paslaugos, perduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai atliekami veiksmai vykdant paskirtas

funkcijas, suteikiamos paslaugos ir uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11 VSAFAS „Sąnaudos“. Išlaidos, kurios nėra tiesiogiai susijusios su pajamomis ir neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada patirtos.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus ir pripažįstamos kas mėnesį.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

III. PASTABOS

P03. Nematerialusis turtas. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė yra 273,37 Eur. Programinė įranga beveik visiškai amortizuota, o likutinę vertę sudaro elektroninės bilietų platinimo sistemos nPoint programa. Kitas nematerialusis turtas yra pilnai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje, o likutinė vertė yra filmo, skirto Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direkcijos rengiamai parodai archeologinių tyrinėjimų 40-mečiui. Per ataskaitinį laikotarpį naujo nematerialiojo turto Direkcija neįsigijo.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas. 2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 4692066,55 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Direkcija įsigijo mašinų ir įrenginių: droną su išmaniuoju valdymo pultu ir žolės smulkintuvą, kurių įsigijimo savikaina yra 5840,50 Eur. Taip pat įsigijo transporto priemonę traktorių KIOTI RX7330, kurio įsigijimo savikaina yra 30842,90 Eur ir kitą ilgalaikį materialųjį turtą GNSS imtuvo Spectra komplektą, kurio įsigijimo savikaina yra 6521,90 Eur.

Per 2020 metus buvo pervertintos muziejinės vertybės. Įstaigos Rinkinių komplektavimo komisija muziejinių vertybių (ekspонатų) vertę tikslina vadovaujantis Muziejinių vertybių (ekspонатų) vertės tikslinimo ir vertinimo metodika, patvirtinta 2014-03-05 direktoriaus įsakymu Nr. IV-9 nuolat muziejaus fonduose saugomų ekspонатų, kurie pirminio pripažinimo metu įtraukiant juos į materialiojo turto apskaitą, buvo registruojami simboliškai vieno euro verte. Metų pradžiai buvo nepervertinta 5212 vnt 1 euro vertės ekspонатų. Nuo metų pradžios iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos Rinkinių komplektavimo komisija pervertino visus 5212 vnt, kurių tikroji vertė po įvertinimo yra 10452,00 Eur.

P08. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 28697,29 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta atsargų ir trumpalaikio turto už 37442,76 Eur, nemokamai gauta už 2024,59 Eur, o sunaudota įstaigos veikloje už 30641,73 Eur ir perduota už 291,50 Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius apmokėjimus sudaro 693,69 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos ir 10621,29 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

P10. Per vienus metus gautinas sumas – 55088,87 Eur – sudaro iš valstybės biudžeto iki 2020 m. gruodžio 31 sukauptos finansavimo pajamos iš atostoginių rezervo, sukauptų mokėtinų sumų tiekėjams – 27546,33 Eur. Taip pat į šią sumą įeina gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas pajamas 27542,54 Eur.

P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus. 12054,22 Eur likutį sudaro surinktos įstaigos pajamos, kurios nebuvo pervestos į valstybės biudžetą ir iš rėmėjų surinktos lėšos. Direkcija metų pabaigoje neturi piniginių lėšų likučio kasoje.

P12. Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 4587775,76 Eur.

Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį sudarė 649782,35 Eur Direkcijos kitoms išlaidoms kompensuoti. Per ataskaitinį laikotarpį 1279275,51 Eur finansavimo sumų sumažėjo dėl jų panaudojimo įstaigos veiklai ir 20178,00 Eur grąžinta nepanaudotų finansavimo sumų Kultūros tarybai.

Vadovaujantis LR Finansų ministerijos 2020-08-28 raštu Nr.((6.2E-01)-5K-2015029)-6K2004895 buvo perkelta muziejinių vertybių tikroji vertė 398113,72 Eur į valstybės biudžeto gautas finansavimo sumas nepiniginiam turtui.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis laikotarpio pabaigoje yra 351103,92 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga negavo finansavimo sumų, o panaudojo savo veikloje 13100,11 Eur.

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių yra 54165,88 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo 8524,39 Eur rėmėjų lėšų, panaudojo savo veikloje 2507,85 Eur.

P17. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 27587,47 Eur. Šią sumą sudaro skola tiekėjams 34,03 Eur, 10,06 Eur darbdavio socialinio draudimo mokesčio suma ir 27543,38 Eur apskaičiuotos sukauptos atostoginių sąnaudos.

P18. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Direkcijos grynąjį turtą sudaro 184132,05 Eur. Tai yra apskaitoje užregistruotas tikrosios vertės rezervas 132781,01 Eur, atsiradęs dėl turto tikrosios vertės pokyčio ir sukauptas perviršis 51351,04 Eur - ataskaitinio laikotarpio ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių Direkcijos grynojo perviršio ar deficito suma, pakoreguota veiklos rezultatų ataskaitoje nepripažinto perviršio ar deficito suma.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos 12665,60 Eur yra gaunamos iš lankytojų už ekskursijas, edukacijas, bilietus už muziejaus lankymą, filmavimo paslaugas. Pagrindinės veiklos kitų pajamų surinkimui įtakos turėjo visuotinis karantinas, dėl kurio nebuvo galimas muziejaus lankytojų priėmimas.

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra 1334686,02 Eur, jas sudaro:

P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 410083,35 Eur. Iš jų: direkcijos darbuotojų darbo užmokesčio ir atostogų išmokų sąnaudos 403003,13 Eur, ligos pašalpų sąnaudos 577,12 Eur, darbdavio socialinio draudimo sąnaudos 6503,10 Eur.

Nusidėvėjimas ir amortizacija – 724889,38 Eur. Tai yra 1953,40 Eur ilgalaikio nematerialiojo turto ir 722935,98 Eur ilgalaikio materialiojo turto amortizacija ir nusidėvėjimas. Iki 2020 m. sausio 1 d. Direkcijos apskaitos programa LABIS nekorektiškai apskaičiavo sukauptą ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimą, todėl buvo registruotas koregavimas ir FVAIS įvestas sukaupto nusidėvėjimo sumos skirtumas.

Direkcija taip pat turėjo kitas pagrindinės veiklos sąnaudas: komunalinių paslaugų ir ryšių 21730,97 Eur; komandiruočių sąnaudas 465,00 Eur; transporto priemonės draudimo sąnaudų 1575,54; kvalifikacijos kėlimo sąnaudų 918,70 Eur; remonto ir eksploatavimo sąnaudas 13439,32 Eur; nurašytų sumų sąnaudas 43,22 Eur; parduotų ir sunaudotų įstaigos reikmėms atsargų savikainos sąnaudas 30029,61 Eur; darbuotojui išmokėtos laidotuvių išmokos sąnaudas 300,00 Eur; patalpų nuomos sąnaudas 720,00 Eur; 130408,14 Eur draudimų, informacinių technologijų paslaugų įsigijimo išlaidų, patalpų, pastatų ir aplinkos priežiūros, įrengimų priežiūros ir aptarnavimo sąnaudas, taip pat neatidėliotinių piliakalnio šiaurinio šlaito avarinės grėsmės šalinimo ir tvarkymo darbų sąnaudas ir 82,79 Eur banko paslaugų sąnaudas.

P21 Direkcija per ataskaitinį laikotarpį turėjo kitos veiklos pajamų – 636,88 Eur. Tai yra gautos pajamos už parduotas prekes ir suteiktas kitas paslaugas. Įstaiga turėjo 357,78 Eur kitos veiklos sąnaudų dėl parduotų atsargų. 2018 m. kovo 6 d. su MB Tavo dalia pasirašyta panaudos sutartis Nr.2018/3 dėl laikino ir neatlygintino paviljono pastato dalies naudojimo, laikotarpiui

2020 m. balandžio 1 d. iki 2020 m. spalio 31 d, todėl Direkcija per šį laikotarpį turėjo kitos veiklos sąnaudų dėl ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimos 2119,45 Eur.

Įvertinus įstaigos pagrindinės ir kitos veiklos pajamas ir sąnaudas, gauname ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultata – 24045,56 Eur grynąjį deficitą.

Paaiškinimas dėl 2020 metų tarpusavio operacijų su VSS nesuderintų sumų VSAKIS sistemoje: Direkcija neturi tarpusavio operacijų derinimuose nesuderintų reikšmingų sumų su viešojo sektoriaus subjektais.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis, 2 lapai;
2. Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis, 1 lapas;
3. Pinigų srautų ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis, 2 lapai;
4. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis, 1 lapas;
5. P2 Ataskaitinio laikotarpio informacija apie veiklos segmentus, 1 lapas;
6. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija apie veiklos segmentus, 1 lapas;
7. P3 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
8. P4 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
9. P8 Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
10. P9 Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
11. P10 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas;
12. P11 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
13. P12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
14. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
15. P17 Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
16. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos, 2 lapai;
17. P22 Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas, 1 lapas;
18. Informacija apie tarpusavio operacijų suderinimus, 1 lapas.

Direktorius



Ramojus Kraujelis

NBFC grupės vadovė

Sandra Drungilienė