



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 2014 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato direkcija yra viešas juridinis asmuo turintis 4 atsiskaitomąsias sąskaitas DnB 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 už pilnus 2014 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais ir centais.

2014 m. vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje buvo 29.

Įstaigos administracija mano, kad viena iš svarbių sąlygų, kuri gali paveikti tolimesnę įstaigos veiklą – Biudžeto sandaros įstatymo 14 str. 3 dalies taikymas (nuo 2012 metų) .

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Įstaigos finansinė ataskaita parengta pagal 2014 metų gruodžio 31 d. duomenis.

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. IV-25 bei papildytas 2013 m. gruodžio 23 d. direktoriaus įsakymu Nr. IV-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. IV4.

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 direktijos 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 lito 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 inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus 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 praeityje direkcija 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 kiekvieno 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 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 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. Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal ilgalaikio nematerialaus turto grupes per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 13-jo VSAFAS „Ilgalaikis nematerialusis turtas“ 1 priede nustatyta forma.

2. Įstaigos programinė įranga yra beveik amortizuota. Programinės įrangos įsigijimo savikaina – 19967,86 Lt, sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12797,44 Lt, likutinė vertė – 7170,42 Lt.

2014 metais buvo įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto iš programos Lietuvos kultūros paveldo išsaugojimas, aktualizavimas ir populiarinimas, valstybinės kalbos apsauga (biudžetinių įstaigų pajamų įmokos) lėšų. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta: tildės biuro licencijos bei antivirusinės programos. Įsigijimo vertė – 6849,52 Lt.

Kitas nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau kaip ir programinė įranga vis dar naudojamas įstaigos veikloje. Kito nematerialaus turto įsigijimo vertė ir amortizacija sudaro 400755,00 Lt.

3. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija bei 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 vertė padidėjo, nes buvo įsigyta programinė įranga.

Ilgalaikis materialusis turtas

6. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatyta forma.

7. 2014 metais buvo tęsiamas trišalės sutarties vykdymas (su Ūkio ministerija bei VŠĮ Lietuvos verslo paramos agentūra), įgyvendinant projektą „Valstybinio Kernavės kultūrinio rezervato viešosios turizmo infrastruktūros sukūrimas“, projekto kodas Nr.VP3-1.3-ŪM -02-V-

02-011. Projekto pradžia 2012 m. liepos 1 d., pabaiga - 2015 m. birželio 30 d. Per ataskaitinį laikotarpį iš Ūkio ministerijos nebaigtos statybos darbų apmokėjimui buvo pervesta 1749981,77 Lt ES lėšų. Nuo projekto pradžios atlikta nebaigtos statybos darbų už 3414567,81 Lt.

8. Įstaiga turi ilgalaikio materialiojo turto, kuris priskirtas prie kilnojamųjų kultūros vertybių, tai muziejinės vertybės (ekspوناتai). Pirminio pripažinimo metu 2010 metų sausio 1 d. 20153 vnt. muziejinių vertybių (ekspонатų) įvertinti 1 lito verte, 2 vnt. – 100,00 Lt verte.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia liko nepervertinti 1 lito vertės 17184 vnt. eksponatų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai rinkinių komplektavimo komisija pervertino 1545 vnt. eksponatų. Šių eksponatų tikroji vertė sudaro 18371,00 Lt. Liko nepervertinti 1 lito vertės 15639 vnt. eksponatų. Muziejinių vertybių tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 883585,00 Lt.

2014 metais iš rezervate vykdytų archeologinių tyrimų įsigyta 253 vnt. naujų eksponatų, kurių vertė 8559,00 Lt.

9. 2014 metais įstaiga nurašė 3 kompiuterio komplektus, kurie buvo visiškai nusidėvėję ir naudojimui netinkami. Šių kompiuterių įsigijimo vertė – 13028,02 Lt.

10. Įstaiga turi 2 žemės sklypus. Žemę įstaiga valdo patikėjimo teise. Per ataskaitinį laikotarpį žemės sklypas, esantis Širvintų rajone nuvertėjo, jam paskaičiuotas nuvertėjimas 384000,00 Lt ir per ankstesnius laikotarpius neteisingai buvo skaičiuotas šiam žemės sklypui tikrosios vertės rezervas nes buvo skaičiuojamas abiejų sklypų bendra tikroji vertė. Ataskaitiniu laikotarpiu klaida taisoma už praeitą laikotarpį. Tikroji vertė 134859,00 Lt didėja, nes ši suma buvo neteisingai sumažinta. Žemės sklypo, esančio Vilniaus rajone tikroji vertė kiekvienais metais didėja. Ataskaitiniu laikotarpiu šis žemės sklypas padidėjo 192,00 Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai abiejų žemės sklypų vertė sudaro – 763000,00 Lt.

11. Turime pagal panaudos sutartį žemės sklypą, esantį Kerniaus g.4A, Kernavės mstl., Širvintų rajono savivaldybėje. Žemės sklypo vertė – 63700,00 Lt.

12. Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio ilgalaikio materialaus turto savikaina sudaro 302690,79 Lt, iš jų:

kitos mašinos ir įrengimai – 145349,84 Lt;

transporto priemonės – 63787,67 Lt;

baldai – 28434,00 Lt;

kompiuterinė įranga – 57847,38 Lt;

kita biuro įranga – 7271,90 Lt.

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

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

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

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

17. Turto perduoto bankui nėra.

18. Palyginus su praeitu laikotarpiu, ilgalaikio turto likutinė vertė padidėjo dėl trišalio projekto vykdomų darbų.

Atsargos

19. Informacija apie atsargų pasikeitimą pateikta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede. Pateiktoje formoje 4-me stulpelyje parodytas pergrupavimas 867,02 Lt - leidinių iš sandėlio pergrupavimas į muziejaus kasą pardavimui.

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

21. Pas trečiuosius asmenis laikomų atsargų nėra.

22. Per 2014 metus atsargų įsigyta už 109108,43 Lt iš jų atsargos įsigytos nemokamai-924,67 Lt. Vadovaujantis u Lietuvos dailės muziejumi pasirašyta bendradarbiavimo sutartimi dėl Projekto „Lietuvos integralios muziejų informacinės sistemos (LIMIS) diegimas Lietuvos muziejuose“ įstaiga pasirašė „Valstybės turto patikėjimo sutartį“ ir priėmė kompiuterio operatyviają atmintį (RAM) (priskiriamas atsargų turto grupei), kurio vertė – 335,17. Iš Valstybinės saugomų teritorijos tarnybos prie Aplinkos ministerijos gavome nemokamai katalogus platinimui jų vertė – 589,50 Lt. Iš jų išdalinta nemokamai lankytojams 23,58 Lt.

23. Panaudota įstaigos veiklai atsargų už 113172,38 Lt.

24. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, atsargų vertė sumažėjo, daugiau atsargų buvo sunaudota įstaigos veiklai bei įvykusio festivalio „Gyvosios archeologijos dienos Kernavėje“ organizavimo išlaidoms.

Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai

25. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede. Išankstinius apmokėjimus 8391,56 Lt sudaro:

25.1 AB „Suskystintos dujos“ – 8391,56 Lt už dujas pastato šildymui.

25.2 Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1877,13 Lt už spaudos prenumeratą, muziejaus nario mokesčiai.

25.3 Palyginus su praeitu laikotarpiu, trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai sumažėjo, nes išankstiniai apmokėjimai buvo atlikti tik už dujas.

Sukauptos gautinos sumos

26. Sukauptų gautinų sumų informacija pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

26. Sukauptos gautinos sumos 135886,62 Lt, jas sudaro:

26.1 Biudžeto pajamų įmokų gautinos sumos – 34213,03 Lt;

26.2 Tiekėjams už suteiktas paslaugas – 1890,83 Lt iš biudžeto lėšų;

26.3 Sukaupti atostoginiai – 71736,40 Lt iš biudžeto lėšų;

26.4 Sukauptos atostoginių įmokos Sodrai – 22223,96 Lt iš biudžeto lėšų;

26.5 Sukaupti atostoginiai – 990,80 Lt iš ES lėšų;

26.6 Sukauptos atostoginių įmokos Sodrai – 306,96 Lt iš ES lėšų;

26.7 Sukauptos darbo užmokesčio sąnaudos – 4524,64 Lt iš ES lėšų.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienus metus gautinų sumų likutis sumažėjo, kadangi sukauptas mažesnis biudžeto pajamų įmokų likutis bei darbo užmokestis iš ES lėšų.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

27. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus yra pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

28. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 49477,00 Lt. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos bankų sąskaitoje (LT 544010042000070055) yra pavedimų lėšų 48067,99 Lt bei yra įplaukos už nuomos paslaugas 1409,01 Lt sąskaitoje (LT 374010042000080061).

29. Palyginus su praeitu laikotarpiu, pinigai banko sąskaitose sumažėjo, nes palyginus su praeitais metais nėra gauta parama iš rėmėjų 2015 metų Gyvosios archeologijos dienų festivalio organizavimui.

Finansavimo sumos

30. Informacija apie finansavimo sumas yra pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

30.1 Finansavimo sumos sudaro: 19949736,34 Lt.

Finansavimo sumos iš biudžeto 16501565,29 Lt, jas sudaro:

16474543,77 Lt – finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

13649,90 Lt – finansavimo sumos atsargoms įsigyti;

13371,62 Lt – finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

30.2 Finansavimo sumos iš Europos sąjungos lėšų 3313237,33 Lt, jas sudaro:

3311022,84 Lt – finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

214,49Lt - finansavimo sumos gautinos pagal finansavimo sumų pažymą, derinant su Ūkio ministerija (dviejų metų sukauptų finansavimo pajamų skirtumas).

30.3 Finansavimo sumos iš kitų šaltinių 134933,72 Lt, jas sudaro:

82731,00 Lt – finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

6755,69 Lt – finansavimo sumos atsargoms įsigyti;

45447,03 Lt – finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

31. Palyginus su praeitu laikotarpiu, finansavimo sumų likutis padidėjo, nes tęsiama trišalė projekto sutartis, vykdomi remonto darbai. Tęsiant trišalę projekto sutartį su Ūkio ministerija bei VŠĮ Lietuvos verslo paramos agentūra buvo gautas finansavimas – 1749981,77 Lt ES lėšos.

32. Vadovaujantis su Lietuvos dailės muziejumi pasirašyta bendradarbiavimo sutartimi dėl Projekto „Lietuvos integralios muziejų informacinės sistemos (LIMIS) diegimas Lietuvos muziejuose“ įstaiga gavo nemokamai operatyviąją kompiuterio atmintį (RAM) iš valstybės biudžeto lėšų už 335,17 Lt. Iš Europos Sąjungos lėšų įstaiga gavo nemokamai katalogus platinimui. Katalogai buvo gauti iš Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos prie Aplinkos ministerijos už 589,50 Lt.

33. 2014 metų festivalio „Gyvosios archeologijos dienos Kernavėje“ organizavimui gauta parama iš juridinių asmenų - 20000,00 Lt. Šios gautos paramos lėšos panaudotos renginio organizavimui

34. Pagal Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymą buvo gauta parama – 217,75 Lt bei iš muziejaus aukų dėžės buvo gauta iš fizinių asmenų – 353,41 Lt.

35. Iš kitų šaltinių neatlygintinai gautas nepiniginis turtas, tai archeologiniai radiniai – 8559,00 Lt bei kitos paslaugos 5926,70 Lt tai parama iš UAB „Grifs AG“ festivalio „Gyvosios archeologijos dienos Kernavėje“ organizavimui.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

36. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro – 97155,11 Lt, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos iš biudžeto lėšų - 93960,36 Lt; iš ES lėšų – 1297,76 Lt, tiekėjams mokėtinos sumos iš biudžeto lėšų – 1896,99 Lt.

Finansavimo pajamos

37. Finansavimo pajamos pateiktos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitos“ 2 priede.

37.1 Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2030789,73 Lt. Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos – 1919944,46 Lt:

778164,05 Lt – finansavimo pajamos ilgalaikiam turtui įsigyti;

30705,66 Lt – finansavimo pajamos atsargoms įsigyti;

1111074,75 Lt – finansavimo pajamos kitoms išlaidoms.

33.2 Iš ES lėšų finansavimo pajamos – 58119,50 Lt:

6569,28 Lt – finansavimo pajamos ilgalaikiam turtui įsigyti;

23,58 Lt – finansavimo pajamos atsargoms įsigyti

51526,64 Lt – finansavimo pajamos kitoms išlaidoms.

33.3 Iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamos -52725,77 Lt:

10406,48 Lt – finansavimo pajamos atsargoms įsigyti;

42319,29 Lt – finansavimo pajamos kitoms išlaidoms.

Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, finansavimo pajamos padidėjo. Daugiau buvo panaudota finansavimo sumų, nes įvyko „Gyvosios archeologijos dienos Kernavėje“ festivalis, vykdomi projektai.

38. Informacija apie kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede. Pagrindinės veiklos pajamos gautos už „Gyvosios archeologijos dienos Kernavėje“ festivalio lankymą, ekskursijas, edukaciją bei leidinių pardavimą.

39. Kitos veiklos pajamos gautos už turto nuomą. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, pajamų gavome mažiau.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

40. Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos veiklos rezultatų ataskaitos 2 priede bei 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo, kadangi vyko festivalis „Gyvosios archeologijos dienos Kernavėje“, tęsiami projektai.

Grynasis turtas

41. Įstaiga 2014 metais turėjo pagrindinės veiklos 162831,07 litus pajamų ir patyrė 162487,08 litus sąnaudų, susijusių su šiomis pajamomis. Taip pat buvo gautos už salių nuomą kitos veiklos pajamos – 830,00 Lt. Einamųjų metų perviršis – 1173,99 Lt. Tai pažymėta Finansinės būklės ataskaitoje (einamųjų metų perviršis ar deficitas IV.1) bei veiklos rezultatų ataskaitoje eilutėje grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką.

Pinigų srautai

42. Tiesioginiai ir netiesioginiai pinigų srautai pateikti pinigų srautų ataskaitoje.

42.1 Tiesioginius pinigų srautus A dalyje sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 538542,44 Lt. Iš ES lėšų – 53741,13 Lt. Iš kitų šaltinių – 20571,16 Lt ir 163495,86 Lt. gautos pajamos už muziejaus lankymą, vedamas edukacijas, festivalio lankymą, salių nuomą. Į valstybės biudžetą buvo pervesta 164002,86 Lt tiesioginių pinigų srautų. Iš valstybės biudžeto į įstaigos sąskaitą buvo gražinta 45637,82 Lt tiesioginių pinigų srautų.

42.2 Netiesioginius pinigų srautus A dalyje sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 612007,62 Lt bei gražintos pajamų įmokų lėšos iš biudžeto – 128320,52 Lt.

40.3 A dalyje tiesioginės išmokos – 682939,19 Lt, netiesioginės išmokos – 687557,51 Lt.

42.4 Tiesioginius pinigų srautus B dalyje bei C dalyje sudaro investicinės veiklos srautai. Tai iš ES lėšų projekto vykdoma nebaigta statyba – 1696240,64 Lt. Netiesioginius pinigų srautus sudaro B dalyje sudaro pirktas ilgalaikis turtas – 52770,63 Lt.

42.5 Įstaiga turi pinigų banko sąskaitose – 49477,00 Lt. Tai tiesioginiai pinigų srautai pinigų srautų ataskaitos D dalyje.

Direktorius

Saulius Vadišis

Vyr.finansininkė

Marijona Jurkevičienė