

F.M.-A.A.(4.1)

LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBINĖ KULTŪROS PAVELDO KOMISIJA
Įmonės kodas 288700520, Rūdninkų g. 13, Vilnius

2018 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2018 m. finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1. Įstaiga

1.1. Įstaigos pavadinimas – Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija (toliau – Paveldo komisija).

Registracijos kodas 288700520,

Adresas: Rūdninkų g. 13, LT-01135 Vilnius, Lietuvos Respublika.

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija įsteigta Lietuvos Respublikos įstatymu „Dėl Lietuvos Respublikos nekilnojamųjų kultūros vertybių apsaugos įstatymo įgyvendinimo. Nuo 2005-01-01 įstaigos valdymą, finansavimą, uždavinius ir teises nustato LR valstybinės kultūros paveldo komisijos įstatymas. Nuo 2017-10-01 įsigaliojo Valstybinės kultūros paveldo komisijos įstatymo nauja redakcija (2017 m. birželio 30 d. Nr. XIII-581). Paveldo komisija yra Seimo, Respublikos Prezidento ir Vyriausybės ekspertė bei patarėja kultūros paveldo valstybinės politikos ir jos įgyvendinimo klausimais. Paveldo komisija yra LR Seimui atskaitinga biudžetinė įstaiga.

Paveldo komisija yra atskiras juridinis vienetas, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir savo pavadinimu. Sudaro ir teikia atskirus žemesnio lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Paveldo komisijos finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už pilnus 2018 biudžetinius metus.

Paveldo komisijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

1.2. Įstaiga vykdo 4-ias programas:

1.2.1. 1-a programa „Valstybinės kultūros paveldo apsaugos politikos ir strategijos formavimas ir įgyvendinimas“ (Programos kodas – 01.001). Pagal išlaidų klasifikaciją ir pagal valstybės funkcijas Paveldo komisija, įgyvendindama šią programą, priskirta prie institucijos išlaikymo (valdymo) išlaidų (Kodas – 08.06.01.09).

1.2.2. 2-a programa „Glaudesnė sąveika su užsienio valstybėmis ir tarptautinėmis organizacijomis kultūros paveldo apsaugos srityje“ (Programos kodas – 02.001). Programa įgyvendinama vykdant valstybės funkciją, kodas 08.06.01.01 (kiti jokiai grupei nepriskirti poilsio, kultūros ir religijos reikalai).

1.2.3. 3-ia programa „Lietuvos kultūros paveldo išsaugojimas ir aktualizavimas“ (Programos kodas – 03.001). Programa įgyvendinama vykdant valstybės funkciją, kodas 08.06.01.01 (kiti jokiai grupei nepriskirti poilsio, kultūros ir religijos reikalai).

1.2.4. 4-a programa „Investicijų plėtra paveldosaugoje“ (Programos kodas – 04.001). Programa įgyvendinama vykdant valstybės funkciją, kodas 08.06.01.01 (kiti jokiai grupei nepriskirti poilsio, kultūros ir religijos reikalai).

1.3. Komisija nevykdo specialiųjų programų ir negauna kitos veiklos pajamų.

2. Kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų Paveldo komisija neturi.

3. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius sudaro – 13.

4. 2018 metų valstybės biudžeto išlaidų sąmata įvykdyta 100 procentų.

Informacijos apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą Paveldo komisija neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Paveldo komisijos parengtos 2017 metų finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės (toliau – VSAFAS) reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Paveldo komisija vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Paveldo komisija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Paveldo komisijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaita tvarkoma FVAIS programoje.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagrįsti apskaitos dokumentais.

Nematerialusis turtas

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.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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 simboliškai vieno euro 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.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti įstaigos vadovo 2009 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. V-12(1.3.).

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	<i>Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija</i>	1
2.	<i>Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*</i>	2
3.	<i>Kitas nematerialusis turtas</i>	2

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.

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.

Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (tikrosios vertės metodu). Nekilnojamųjų ir kilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatoma pagal jų draudžiamąją vertę (arba pagal registru duomenis). Kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos.

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

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 simboliene 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.

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 simboliene vieno euro verte.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jei yra) sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo 2009-12-18 įsakymu Nr. V-12(1.3.):

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) EKONOMINIAI NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
4.	<i>Pastatai</i>	
4.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
4.2.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	7
5	<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	
5.1.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2-5
5.1.1	Mobilieji telefonai	2
5.1.2	Fotoaparatai	5
5.2.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	4-10
5.2.1	Navigacinis imtuvas	7
5.2.2	Telefono stotelės (vidaus ryšio)	10
5.2.3	Telefono aparatai	5
5.2.3	Faksimiliniai aparatai	4
5.2.4	Radio imtuvai, televizoriai, magnetofonai, distancinio valdymo pultai	5
5.2.5	Diktofonai, magnetinės lentos	5
5.3	Kitos mašinos ir įrenginiai	8
6.	<i>Transporto priemonės</i>	
6.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
7.	<i>Baldai ir biuro įranga</i>	
7.1.	Baldai	7-10
7.1.1	Stalai, virtuvės baldai, sekcijos	8
7.1.2	Baldų komplektai, ažuoliniai suolai	10
7.1.3	Šaldytuvai, viryklės	8
7.1.3	Seifai	10
7.2.	Kompiuteriai ir jų įranga (kompiuteriai, spausdintuvai, programinės priemonės)	4-7
7.2.1	Kompiuteriai, spausdintuvai, programinės priemonės	4
7.2.2	Kompiuterių tinklai ir jų įranga	7
7.2.3	Nenutrūkstamo maitinimo šaltiniai	5
7.3.	Kopijavimo aparatai, skaitytuvai	8
7.4.	Kita biuro įranga	5
8.	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i>	
8.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	4-10

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
8.1.1	Lauko iškabos	10
8.1.2	Dulkių siurbLIAI	4
8.1.3	Kavos virimo aparatas	4

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. Jeigu gautų nemokamai atsargų negalima panaudoti įstaigos veikloje, nes jos prarado prekinę išvaizdą, netinka naudoti ar sugedo, jų grynoji realizavimo vertė sumažinama iki 0.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Paveldo komisija taiko konkrečių kainų įkainojimo (FIFO) metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Kontrolės tikslais naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu išraiška pagal turto priklausomybę materialiai atsakingiems asmenims.

Ūkinis inventorių nurašomas iš nebalansinės sąskaitos pasibaigus jo naudojimo terminui, jam susidėvėjus, jį sugadinus ar praradus teisės aktų nustatyta tvarka.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Paveldo komisija įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Paveldo komisija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. 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. Gautinos sumos, atlikus gautinų sumų metinę inventorizaciją ir nustačius, kad sumos yra neapmokėtos daugiau, kaip 360 dienų, yra nuvertinamos 100 proc.

Gautinos sumos pagal sąskaitų planą registruojamos 22 sąskaitų grupės sąskaitose.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal mokėjimo pavidimo turinį. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal PVM sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą (pvz. draudimo polisą), pagal kurią sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas.

Išankstiniai apmokėjimai yra nuvertinami, jei prekės ar paslaugos, už kurias apmokėta, negaunamos daugiau kaip 360 dienų.

Išankstiniai apmokėjimai skirstomi į mokėjimus už:

1. Nematerialųjį turtą
2. Ilgalaikį materialųjį turtą
3. Ilgalaikį finansinį turtą
4. Kitus išankstinius apmokėjimus.

Gautinos sumos skirstomos į:

1. Ilgalaikės – gautinos sumos, kurias Paveldo komisija gaus po 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos;

2. Trumpalaikės gautinas sumas.

Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos registruojamos remiantis teismo sprendimu, delspinigių pažyma ar kitu teisės į netesybas įrodymo dokumentu jo įsigaliojimo dieną (arba tą dieną, kuri numatyta teismo sprendime ar kitame dokumente). Kol nepasibaigė apskundimo terminas, šios sumos registruojamos nebalansinėse sąskaitose, o vėliau, atsižvelgiant į sumokėjimo tikimybę, jos perkeliamos į balansines sąskaitas arba paliekamos nebalansinėse sąskaitose. Į balansines sąskaitas gautina suma perkeliama tuomet, kai jos gavimo tikimybė, praėjusių finansinių metų duomenimis, viršija 50 proc.

Išaiškotinos sumos už padarytą žalą registruojamos Paveldo komisijos apskaitoje pagal žalos įrodymo dokumentus, žalos nustatymo dieną dokumente nurodyta verte.

Kitos sumos, gautinos iš mokėtojo (pirkėjo) pagal sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, registruojamos sąskaitos faktūros ar kito dokumento išrašymo dieną.

Pinigai

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose. Kasos operacijos Paveldo komisijoje neatliekamos. Paveldo komisija turi mokėjimo kortelę.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- 1) finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- 2) finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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:

- 1) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- 2) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos turi būti pripažįstamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

Trumpalaikiai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus ne vėliau kaip iki kito mėnesio 12 dienos gautus dokumentus, o metų pabaigoje pagal ne vėliau kaip iki kito mėnesio 20 dienos gautus dokumentus.

Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal dokumentus, gautus po kito mėnesio 12 dienos, registruojami iškart po to, kai yra galimybė tai padaryti.

Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų sudarymo datą.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Paveldo komisija 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. Jei Paveldo komisija turi atidėjinių, jie peržiūrimi kiekvieno ketvirčio pabaigoje ir koreguojami.

Atidėjiniai gali būti pripažinti dėl teisinio įsipareigojimo, atsiradusio kaip praeities įvykių pasekmė.

Atidėjiniai Paveldo komisijoje registruojami pagal buhalterinės pažymos sudarymo datą.

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

Visos Paveldo komisija pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos. Pajamos, gautos iš kitos veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskiriama prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

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.

Paveldo komisija vykdo veiklą, priskiriamą „Poilsis, kultūra, religija“ segmentui.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kiekvieno ketvirčio pabaigoje.

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 būsiesiems 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

Paveldo komisija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, 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.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Paveldo komisijos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar apsirikimo. Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Paveldo komisija atlieka klaidų taisymą, vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimasis klaidų taisymas“.

Klaidos pastebėtos apskaitos registruose iki metinių finansinių ataskaitų sudarymo ir patvirtinimo, gali būti taisomos perbraukiant klaidingą tekstą ir skaičių taip, kas būtų galima juos perskaityti, ir įrašant teisingą skaičių ar tekstą arba surašant buhalterinę pažymą. Šalia ištaisyto įrašo pasirašo taisomą dokumentą pasirašęs asmenys ir nurodoma taisymo data.

Klaidos pastebėtos apskaitos registruose po metinių finansinių ataskaitų sudarymo ir patvirtinimo, taisomos tik einamaisiais metais surašant buhalterinę pažymą.

III PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. P03.

Nematerialusis turtas.

Paveldo komisija turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir jos licencijas. Ataskaitinių metų pradžioje Paveldo komisijos balanse nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 5205,66 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje įstaigos balanse nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 14372.64 Eur. Nematerialiojo turto likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. – 6430,66 Eur, nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Paveldo komisijos veikloje, įsigijimo savikaina – 4741,37 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Paveldo komisija pirko NOD licenciją 13-ai kompiuterių vieniems metams (166.98 Eur), nurašytos ir likviduotos nenaudojamos nereikalingos ir netinkamos naudoti programinės įrangos 2018 metais nebuvo.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, Paveldo komisija neturi.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, Paveldo komisijoje nėra.

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, nėra.

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

Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai – 11000,00 tūkst. Eur. Projektas skirtas kultūros paveldą aktualizuojančių išmaniųjų programėlių, skirtų tikslinėms grupėms, sukūrimui ir palaikymui.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2018 metus pateikta pagal 13-o standarto priede nustatytą formą (priedas P3).

Pastaba Nr. P04.

Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas – nepiniginis turtas, turintis materialią formą. Turtas, kuris teikia ekonominę naudą daugiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio turto vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas Finansinės būklės ataskaitoje parodomas likutine verte.

2018 metais Paveldo komisija nepirko ilgalaikio materialaus turto. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nenurašyta nereikalingo, netinkamo naudoti ilgalaikio materialaus turto.

Ataskaitinių metų pabaigoje Paveldo komisijos ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Paveldo komisijos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro – 39803.12 Eur.

Šio turto įsigijimo savikaina:

Turtas	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
Transportas	19632,18	19632,18
Baldai ir biuro įranga	20170,94	29056,87

Turto, kuris nenaudojamas veikloje likutinė vertė – 0.

Laikinai nenaudojamo veikloje turto likutinė vertė – 0.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, Įstaigoje nėra.

Turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, įstaigoje nėra.

Visiškai nudėvėto, netinkamo naudoti savo veikloje ilgalaikio materialiojo turto įstaiga neturi.

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

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, 2018-12-31 dienai neturime.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nebuvo.

Paveldo komisija turto patikėjimo teise valdo administracines patalpas, esančias pastate (kultūros paminkle) Rūdninkų g.13, Vilniuje. Patalpos įstaigai perduotos Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais 1995-03-03 Nr. I-930, 1996-08-02 Nr. 930, Savivaldybės valdybos sprendimu 1996-09-12 Nr. 1481V, Priėmimo perdavimo aktu 1996-12-31. Bendras patalpų plotas – 444,23 kv. metrai, pagrindinis plotas – 312,63 kv. metrai.

Pastatas įrašytas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą 2003-08-25 Kultūros vertybių apsaugos departamento įsakymu Nr. Į-057. Kult. vert. Kodas S753, todėl apskaitoje patalpos rodomos sąskaitoje – kultūros paveldo statiniai, nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Patalpų įsigijimo savikaina – 214788,28 Eur. (Du šimtai keturiolika tūkstančių septyni šimtai aštuoniasdešimt aštuoni eurai 28 centai).

Pagal 2019-02-21 Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašą patalpų vidutinė rinkos vertė – 413000,00 Eur (Keturi šimtai trylika tūkstančių eurų 00 centų). Lyginant su 2017-12-31 dienos duomenimis, 2018-12-31 dienos vidutinė rinkos vertė padidėjo 9000,00 Eur.

Turto, perduoto turto bankui, nėra.

Informacija apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per 2018 metus pateikta 12-o standarto priede pagal nustatytą formą (priedas P4).

Pastaba Nr.P05.

Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikis finansinis turtas – 3466,49 Eur. Tai dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) 2020 metų dalis.

Informacija pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ priede (priedas P5).

Pastaba Nr.P08.

Atsargos.

Atsargos finansinės būklės ataskaitoje rodomos įsigijimo savikaina. Sunaudotos atsargos veikloje nurašomos taikant konkrečių kainų metodą.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Paveldo komisija turėjo atsargų už 55,42 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 301,99 Eur. Per 2018 metus nurašyta (sunaudota veikloje) atsargų už 3512,57 Eur.

Atsargų nuvertėjimo 2018 metais nebuvo.

Įstaigos atsargas sudaro:

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
Medžiagos ir žaliavos	301,99	55,42
Iš jų:		
Ūkinės medžiagos ir kanceliarinės prekės	245,26	0,00
Reprezentacinės prekės		0,00
Kuras	56,73	55,42
Atsarginės dalys		0,00
Ūkinis inventoriųs		0,00
Nebaigta gamyba		0,00
Iš viso atsargų:	301,99	55,42

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo standarto reikalavimus (priedas P8).

Pastaba Nr. P09.

Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus (68,17 Eur) sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Tarnybinio automobilio draudimas	47,06	33,06

2.	Interneto svetainės talpinimo, domeno atnaujinimo, SSL sertifikato palaikymo mokestis	21,11	39,28
	IŠ VISO:	68,17	72,34

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo standarto priede (priedas P9).

Pastaba Nr. P10.

Per vienerius metus gautinos sumos – 15364,28 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	7642,49	7201,58
2.	Dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų (2019 m.) dalis	2646,61	2646,61
3.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	2329,45	2195,03
4.	Dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų (2019 m.) dalis Sodros įmokoms (30,98 %)	819,92	819,91
5.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	1895,32	394,44
	Kitos gautinos sumos		
6.	UAB "VSA Vilnius" permoka	0,00	0,00
7.	UAB „Šaltinėlio vandenys" užstatas	30,49	30,49
8.	Socialinio draudimo įmokų permoka		1,71
	IŠ VISO:	15364,28	13289,77

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17 standarto priede (priedas P10).

Trumpalaikių investicijų įstaiga neturi.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2018 m. gruodžio 31 dienai valstybės biudžeto lėšų likučių Paveldo komisijos sąskaitose Nr. LT767300010002458026 (biudžetinė sąskaita), Nr. LT047300010002462038 (pavedimu), Nr. LT227300010087289184 (deponentai) nebuvo.

Paveldo komisija kasos neturi.

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikta 17 standarto priede (priedas P11).

Pastaba Nr. P12.

Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės būklės ataskaitoje – 235890,99 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 235822,82 Eur, kitoms išlaidoms finansuoti – 68,17 Eur. Pagrindinis ir vienintelis Paveldo komisijos finansavimo šaltinis – valstybės biudžetas.

Informacija apie įstaigos finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 standarto 4 priede (priedas P12).

Informacija apie įstaigos Finansavimo sumų likučius pateikti 20 standarto priede (priedas P12).

Pastaba Nr. P13, P14.

Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Vadovaudamasi 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr.903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“, Paveldo komisija apskaitoje užregistravo gražintą kompensacijos sumą 13866,06 Eur (2016-2020 m.), iš jų 2016 metais įvykdyti įsipareigojimai 693,31 Eur, 2017 m. įvykdyti įsipareigojimai 2773,21 Eur, 2018 m. įvykdyti įsipareigojimai 3466,52 Eur.

2018-12-31 apskaitoje užregistruota gražintina kompensacijos suma 6933,02 Eur sekančiai:

Ilgalaikiai įsipareigojimai	3466,49 Eur	FBA E.I.3
Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	3466,53 Eur	FBA E.II.2

Informacija apie įstaigos ilgalaikius įsipareigojimus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priede (priedas P13).

Pastaba Nr. P17.

Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 15333,79 Eur, iš jų:

1. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 3466,53 Eur.
2. Tiekėjams mokėtinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. – 1895,32 Eur.
3. Sukauptos mokėtinos sumos – 9971,94 Eur.

Straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“ parodomas Paveldo komisijos darbuotojų sukauptos atostogų rezervo ir nuo jo priskaičiuoto valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	7642,49
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	2329,45
	IŠ VISO:	9971,94

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 17 standarto priede (priedas P17).

Pastaba Nr.P18.

Grynasis turtas.

Tikrosios vertės rezervas – Kultūros paveldo įsigijimo savikainos ir vidutinės rinkos kainos skirtumas 2018 m. gruodžio 31 dienai – 198211,71 Eur. Lyginant su 2017 m. padidėjo 9000,00 Eur (2018-02-21 Valstybės įmonės registrų centro nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašo duomenys).

Pastaba Nr.P2.

Veiklos segmentai.

Paveldo komisija vykdo veiklą, priskiriamą „Poilsis, kultūra ir religija“ segmentui.

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede P2.

Veiklos rezultatų ataskaita.

Ši ataskaita parodo Paveldo komisijos ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatus – uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas.

Paveldo komisijos pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 267955,51 Eur, iš jų:

1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 267955,51 Eur.

Pagrindinė veikla apima Paveldo komisijai nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir patvirtintos programos vykdymą, kurios vienintelis finansavimo šaltinis valstybės biudžetas.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – tai panaudotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto.

Pastaba Nr. P02. Sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – per ataskaitinį laikotarpį sudaro 267955,41 Eur.

Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ir komisijos nariams (neetatiniai) ataskaitinį laikotarpį pripažinta 236692,47 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena Suma (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio, iš jo:	181401,20	171819,40
1.1.	Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams	175086,57	167999,63
1.2.	Komisijos nariams	5909,72	5394,12
1.3.	Ligos pašalpų	-	279,93
1.4.	Atostogų rezervo išmokų sąnaudos	440,91	-1854,28
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio, iš jo:	55291,27	52674,02
2.1.	Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams	53355,45	51627,36
2.2.	Komisijos nariams	1801,40	1657,13
2.3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo išmokų	134,42	-610,47
	IŠ VISO:	236692,47	224493,42

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena Suma (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Suma (Eur)
1.	Šildymo	4269,60	3800,43
2.	Elektros energijos	2231,48	2109,83
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	184,67	230,43
4.	Ryšių paslaugų	1313,52	1445,13
5.	Kitų komunalinių paslaugų (2017 metais įtrauktos buitinių atliekų tvarkymo išlaidos, 2018 metais	1390,50	126,60

	įtrauktos ir administracinio pastato techninė priežiūra, šilumos tinklų ekspl. išlaidos ir kt.)		
	IŠ VISO:	9389,77	7712,42

Nuomos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio nuomos sąnaudos – 726,00 Eur.

2018-09-04 biuro įrangos nuomos sutartimi Nr.JM180904/F6-8 Paveldo komisija nuomojasi 6 kompiuterius. Sutartis galioja 24 mėnesius.

Kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena Suma (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio programos STEKO ALGA aptarnavimo išlaidos	435,60	435,60
2.	FVAIS konsultavimo išlaidos	0,00	865,76
3.	Kompiuterinės įrangos aptarnavimas ir priežiūra	623,90	1163,28
4.	Banko paslaugos	142,33	145,98
5.	Patalpų apsauga	290,40	330,74
6.	Kelionės išlaidų kompensacija komisijos nariams (posėdžiai, išvažiuojamieji posėdžiai)	1374,52	224,99
6.	Kitos (patalpų administravimo, naujienlaikraščio sistemos administravimo, kopijavimo, gesintuvų patikros ir kt. išlaidos. 2017 metais į šias sąnaudas buvo įtrauktos administracinio pastato techninė priežiūra, šilumos tinklų ekspl. išlaidos)	895,15	4125,51
	IŠ VISO:	3761,82	7291,86

Socialinių išmokų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena Suma (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Suma (Eur)
1.	Pašalpa mirus artimiesiems	900,00	300,00
	IŠ VISO:	900,00	300,00

Kitas sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena Suma (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Suma (Eur)
1.	Tarptautinės organizacijos narystės mokestis (EUROPA NOSTRA)	250,00	250,00
2.	Kitos	42,88	-
	IŠ VISO:	292,88	250,00

Informacija apie kai kurias pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama priede P22.

Pagrindinės veiklos perviršis +0,10 Eur (priskaičiuoti delspinigiai).

Pastaba Nr. P23.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – „-0,10 Eur“ susidarė dėl pripažintų delspinigių sąnaudų.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas pateikta 6-ojo VSAFAS priede (priedas P23).

Grynojo perviršio ar deficito nėra.

Pastaba Nr. P24.

Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta priede P24.

Reikšmingų įvykių po paskutinės finansinių ataskaitų sudarymo dienos neįvyko.

Paveldo komisijos pirmininkė



Evelina Karalevičienė

Vyriausioji finansininkė

Alma Virginija Bačiulienė