

FM-84

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

2021 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
prie 2021 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 Lietuvos Respublikos Seimo, Lietuvos Respublikos Prezidento ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės ekspertė bei patarėja kultūros paveldo valstybinės kultūros paveldo apsaugos politikos, jos įgyvendinimo, vertinimo ir tobulinimo 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 2021 biudžetinius metus.

Paveldo komisijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

1.2. Įstaiga vykdo šias 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).

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

2. Kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų Paveldo komisija neturi.

3. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius sudaro – 10,3.

4. 2021 metų valstybės biudžeto išlaidų sąmata įvykdyta 99,96 procentų.

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

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Paveldo komisijos parengtos 2021 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 ataskaitinis 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 dvejybiniu 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 mokejimai 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 simboline 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)
	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	
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

Vadovaujantis Vyriausybės nutarimu „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“ (2009-06-10 Nr. 564 (2014-11-05 nutarimo Nr. 1215 redakcija)) patvirtinto sąrašo išimtimi, įstaigos vadovo įsakymu patvirtinti amortizacijos normatyvai netaikomi, jeigu patentai, išradimai, licencijos (tarp jų ir programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui – tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija.

## **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 registrų 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 simboliu 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 simboliu 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)
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	
<b>4.</b>	<b><i>Pastatai</i></b>	
4.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
4.2.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	7
<b>5</b>	<b><i>Mašinos ir įrenginiai</i></b>	
5.1.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2-5
5.1.1	Mobilieji telefonai	2
5.1.2	Fotoaparatai	5

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
5.2.	Radijo 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	Radijo imtuvai, televizoriai, magnetofonai, distancinio valdymo pultai	5
5.2.5	Diktofonai, magnetinės lentos	5
5.3	Kitos mašinos ir įrenginiai	8
<b>6.</b>	<b><i>Transporto priemonės</i></b>	
6.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
<b>7.</b>	<b><i>Baldai ir biuro įranga</i></b>	
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
<b>8.</b>	<b><i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i></b>	
8.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	4-10
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 kiekine 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 pinigų 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 parodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinos sumos, atlikus gautinų sumų metinę inventorizaciją ir nustatčius, 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 kurį 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. Ilgalaikes – gautinos sumos, kurias Paveldo komisija gaus po 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos;

2. Trumpalaikes 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, praejusių finansinių metų duomenimis, viršija 50 proc.

Išieškotinos 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 nepiniginiams 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.

Mokėtinios 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 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. Nereguliuojantys 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 0,2 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 ar pasigaminimo savikaina – 32308,88 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje įstaigos balanse nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 31540,07 Eur. Nematerialiojo turto likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 14825,92 Eur, nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Paveldo komisijos veikloje, įsigijimo savikaina – 13642,90 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Paveldo komisija likvidavo nenaudojamą nereikalingą ir netinkamą naudoti programinę įrangą, kurios įsigijimo savikaina 768,81 Eur, likutinė vertė 0 Eur.

2021 metais Paveldo komisija baigė vykdyti projektą, skirtą kultūros paveldą aktualizuojančių išmaniųjų programėlių sukūrimui. Sukurtos mobiliosios programėlės vertė 15553,98 Eur.

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.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2021 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.

2021 metais Paveldo komisija pirko ilgalaikio materialaus turto už 1245,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė ir likvidavo nereikalingą, netinkamą naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina – 6773,71 Eur, likutinė vertė 0,00 Eur.

Ataskaitinių metų pabaigoje Paveldo komisijos ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Paveldo komisijos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro – 18123,55 Eur.

Šio turto įsigijimo savikaina:

Turtas	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
Baldai ir biuro įranga	18123,55	25377,44

Turto, kuris nenaudojamas veikloje likutinė vertė – 0.

Laikiniai 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 arba nenaudojamas savo veikloje ilgalaikis materialusis turtas – 22102,63 Eur, iš jo tarnybinis automobilis Valst.Nr.BHV125, MAZDA6 SDN 2,0 Touring, kurį Paveldo komisijos pirmininko sprendimu nutarta parduoti tiesioginiame viešojo nereikalingo ir netinkamo (negalimo) naudoti ilgalaikio turto pardavimo aukcione.

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, 2020-12-31 dienai neturime.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nebuvo.

Informacija apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per 2021 metus pateikta 12-o standarto priede pagal nustatytą formą (priedas P4).

### **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 1445,19 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2451,42 Eur. Per 2021 metus nurašyta (sunaudota veikloje) atsargų už 7198,73 Eur.

Atsargų nuvertėjimo 2021 metais nebuvo.

Įstaigos atsargas sudaro:

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
<b>Medžiagos ir žaliavos</b>	<b>2325,37</b>	<b>1445,19</b>
Iš jų:		
Ūkinės medžiagos ir kanceliarinės prekės	1499,85	259,76
Reprezentacinės prekės	749,63	
Kuras	75,89	75,89
Atsarginės dalys		
<b>Ūkinis inventoriųs</b>	<b>126,08</b>	<b>1109,54</b>
<b>Nebaigta gamyba</b>		
<b>Iš viso atsargų:</b>	<b>2451,45</b>	<b>1445,19</b>

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 (5738,23 Eur) sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Valstybės įmonė Turto bankas	407,66	90,00
2.	Lietuvos valstybės naujasis archyvas	4420,00	359,00

3.	Telia Lietuva, AB	58,12	-
4.	UAB DOREVI (už vaizdo seminarą 2022 m. sausio mėn.)	80,00	-
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>4965,78</b>	<b>449,00</b>
Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Transporto draudimas	-	55,39
2.	Kvalifikacijos kėlimas (MB Žmonių ugdymo kompanija - už vaizdo seminarą 2022 m. sausio mėn.)	484,00	1093,50
3.	Interneto svetainės talpinimo, domeno atnaujinimo, SSL sertifikato palaikymo mokestis (iki 2022-03-26),	49,53	60,02
4.	ZOOM metinis planas darbui nuotoliniu būdu (nuotolinių susitikimų ir video konferencijų organizavimo platforma. Iki 2022-12-02)	155,10	-
5.	WPML daugiakalbystės licencijos pratęsimas (iki 2022-06-02)	44,82	-
6.	Prenumerata (UAB "Kas yra kas Lietuvoje")	39,00	-
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>772,45</b>	<b>1208,91</b>

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

#### Pastaba Nr. P10.

Per vienerius metus gautinos sumos – 21117,07 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
	Iš biudžeto, iš jo:	20931,01	18771,38
1.	Sukauptam darbo užmokesčiui	20346,56	17719,42
2.	Dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo ilgalaikių išpareigojimų einamųjų metų (2020 m.) dalis	-	-
3.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	295,01	256,94
4.	Dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo ilgalaikių išpareigojimų einamųjų metų (2020 m.) dalis Sodros įmokoms (30,98 %)	-	-
5.	Už suteiktas paslaugas	289,44	795,02
	Kitos gautinos sumos	186,06	118,13
6.	Gautinos sumos dėl darbo užmokesčio permokos	-	68,02
	Gautinos sumos dėl soc.draudimo permokos	-	17,69
7.	Elektrum Lietuva, UAB	155,57	-
8.	UAB „Šaltinėlio vandenys“	30,49	32,42
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>21117,07</b>	<b>18889,51</b>

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

Trumpalaikių investicijų įstaiga neturi.  
Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2021 m. gruodžio 31 dienai valstybės biudžeto lėšų likučių Paveldo komisijos sąskaitose Nr. LT767300010002458026 (biudžetinė sąskaita), Nr. LT047300010002462038 (pavedimų), Nr. LT227300010087289184 (kitos lėšos) nebuvo.

Paveldo komisija kasos neturi.

#### **Pastaba Nr. P12.**

Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės būklės ataskaitoje – 26984,85 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 21091,90 Eur, kitoms išlaidoms finansuoti – 5892,95 Eur. Pagrindinis ir vienintelis Paveldo komisijos finansavimo šaltinis – valstybės biudžetas.

Informacija apie įstaigos finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią 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. P17.**

Trumpalaikės mokėtinios sumos.

1. Tiekėjams mokėtinios sumos 2021 m. gruodžio 31 d. – 290,29 Eur.

2. Sukauptos mokėtinios sumos – 20641,57 Eur.

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

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	20346,56
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	295,01
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>20641,57</b>

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

#### **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 328576,00 Eur, iš jų finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 328576,00 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 328573,03 Eur.

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

Ištaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ir komisijos nariams (neetatiniai) ataskaitinį laikotarpį pripažinta 285259,85 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena Suma (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Suma (Eur)
<b>1.</b>	<b>Darbo užmokesčio, iš jo:</b>	<b>281186,18</b>	<b>258422,40</b>
1.1.	Ištaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams	248925,47	228832,20
1.2.	Komisijos nariams	28158,83	23101,62
1.3.	Ligos pašalpų	258,08	1150,66
1.4.	Išėjimo išmokų	1301,16	1483,75
1.5.	Atostogų rezervo išmokų sąnaudos	2542,64	3854,17
<b>2.</b>	<b>Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio, iš jo:</b>	<b>4073,67</b>	<b>3730,22</b>
2.1.	Ištaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams	3628,47	3339,35
2.2.	Komisijos nariams	408,34	335,00
2.3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo išmokų	36,86	55,87
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>285259,85</b>	<b>262152,62</b>

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama priede P22.

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	2678,50	2996,37
2.	Elektros energijos	1728,99	2135,99
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	83,82	161,58
4.	Ryšių paslaugų	1328,29	1453,34
5.	Kitų komunalinių paslaugų	170,42	295,92
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>5990,02</b>	<b>7043,20</b>

Nuomos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio nuomos sąnaudos – 11997,61 Eur.

Paveldo komisija 2020-12-31 dienos Valstybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktu perdavė VĮ „Turto bankas“ turto patikėjimo teise valdomas administracines patalpas, esančias pastate (kultūros paminkle) Rūdninkų g.13, Vilniuje. Patalpos perduotos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. liepos 16 d. nutarimu Nr. 798 „Dėl administracinės paskirties ir kitos paskirties valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų ir ilgalaikio materialiojo turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti jais centralizuotai“.

Nuo 2021-01-01 Paveldo komisija su VĮ „Turto bankas“ pasirašė nuomos sutartį toms pačioms patalpoms Rūdninkų g.13, Vilniuje, atsisakydama rūšių ir palėpės (centralizuotai valdyti perduoto administracinio nekilnojamojo turto ir kito su juo perduoto nekilnojamojo turto nuomos sutarties specialiosios sąlygos). Bendras Paveldo komisijos

administracinių patalpų plotas 2021-01-01 sumažėjo nuo 444,23 iki 257,57 kvadratinų metrų.

Kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena Suma (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Suma (Eur)
1.	Ekspertų paslaugų sąnaudos	1878,00	-
2.	Darbuotojų saugos ir sveikatos tarnybos funkcijų vykdymo paslaugos	1796,15	-
3.	Banko paslaugos	198,34	218,51
4.	Patalpų apsauga	290,4	261,36
5.	Patalpų valymo paslaugos	1557,62	-
6.	Kitos (kvalifikuoto el.parašo, kopijavimo, spausdinimo, nuotolinių susitikimų ir video konferencijų organizavimo (zoom), turto vertinimo, kelionės išlaidų kompensavimo komisijos nariams, išvežimo, utilizavimo, kt. išlaidos.)	2222,28	636,34
7.	Audito išlaidos	-	5800,00
8.	„Aiškinamojo kultūros paveldo apsaugos terminų žodyno“ rengimo paslauga pagal Valstybinės kalbos vartojimo, norminimo ir sklaidos programą (toliau – Programa), patvirtintą 2018 m. gegužės 3 d. Valstybinės lietuvių kalbos komisijos nutarimu Nr. N-2 (164) „Dėl Valstybinės kalbos vartojimo, norminimo ir sklaidos programos patvirtinimo“.	-	1050,00
9.	Programa „Valstybinės reikšmės renginiai“. UNESCO pasaulio paveldo Lietuvoje metų minėjimo renginių ciklas	-	6180,95
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>7942,79</b>	<b>14460,28</b>

Kitas sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena Suma (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis Suma (Eur)
1.	Tarptautinės organizacijos narystės mokestis (EUROPA NOSTRA)	-	275,00
2.	Kitos (grąžintas 2019 m. žyminis mokestis)	-	- 20,00
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>255,00</b>	<b>255,00</b>

Pagrindinės veiklos perviršis +2,97 Eur.

**Pastaba Nr. P23.**

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – „-2,97 Eur“ susidarė dėl pripažintų delpinigių sąnaudų – 2,97 Eur,

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

Vyriausioji finansininkė



Vaidutė Ščigienė

Alma Virginija Bačiulienė



Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rūdninkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
ID: -2147395402  
D/L: 2022-03-07 11:04:56

P3 Nematerialiasis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizias	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		16.754,90				15.553,98			32.308,88	
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto išėjimo savikaina										
2.2	Neatlyginimai gauto turto išėjimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-768,81							-768,81	
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto		-768,81							-768,81	
4	Pergupavimai (+/-)		15.553,98				-15.553,98			0,00	
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		31.540,07				0,00			31.540,07	
7	Sukaupta amortizacija suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-15.228,76		X		X	X		-15.228,76	
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.254,20		X		X	X		-2.254,20	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	768,81		X		X	X		768,81	
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X	768,81		X		X	X		768,81	
11	Pergupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sukaupta amortizacija suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-16.714,15		X		X	X		-16.714,15	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Paraiškinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										



Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rėdinkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius  
ID: -2147395402  
D/L: 2022-03-07 11:04:56

P3 Nematerialūs turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	IS viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kitų pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		14 825,92				0,00			14 825,92
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1 526,14				15 553,98			17 080,12

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Kito subjekto sukaupia turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rūdninkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147395402  
D/L: 2022-03-07 11:04:56

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
13 642,90	13.642,90

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	0,00

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigtieji projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	<b>Iš viso</b>		

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rėdiniųų g. 13, Vilnius m., Vilniaus m.sav.  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: -21473953-02  
 D/L: 2022-03-07 11:04

**P4 Ilgalaikis materialusis turtas**  
**ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		6	7	8	9	10	11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14	15	16
			4	5							12	13			
1	Įsigijimo ar įsigijamųjų sąvokimui atskaitinio laikotarpio pradžioje						19 632,18			31 960,99					51 595,17
2	Įsigijimai per atskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									1 245,00					1 245,00
2.1	Pirkio turto įsigijimo sąvokimui									1 245,00					1 245,00
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo sąvokimui														
3	Pardavimų, perdavimo ir nurašymo turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-6 773,71					-6 773,71
3.1	Pardavimai														
3.2	Perdavimai														
3.3	Nurašymo									-6 773,71					-6 773,71
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar įsigijamųjų sąvokimui turto polėdžių įsigijimo ar įsigijamųjų sąvokimui atskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2-3+4-5)						19 632,18			26 432,28					46 064,46
6	Sukauptas nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje									-28 651,85					-48 284,03
7	Nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje														
8	Nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje														
9	Nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį									-770,10					-770,10
10	Sukauptas nusidėvėjimo suma (10.1+10.2-10.3)									6 773,71					6 773,71
10.1	Pardavimai														
10.2	Perdavimai														
10.3	Nurašymo														
11	Pergrupavimai (+/-)														
12	Sukauptas nusidėvėjimo suma turto polėdžių atskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8-9-10+11+12)									6 773,71					6 773,71
13	Nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8-9-10+11+12)														
14	Nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje														
15	Nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje														
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį														
17	Paraiškinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį														
18	Sukaupta patalpa, perdavimas ir nurašymo turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2-18.3)														
18.1	Pardavimai														
18.2	Perdavimai														
18.3	Nurašymo														
19	Pergrupavimai (+/-)														
20	Nusidėvėjimo suma kitų polėdžių														
21	Nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15+16-17-18-19+20)														
22	Kitos vertės atskaitinio laikotarpio pradžioje														
23	Nusidėvėjimo suma turto II kito lygio objekto nuvertėjimo vertės pokyčiai														
24	Kitos vertės pokyčiai per atskaitinį laikotarpį														
25	Pardavimų, perdavimų ir nurašymo turto likvidacijos vertės suma (25.1+25.2+25.3)														
25.1	Pardavimai														
25.2	Perdavimai														

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rėdūnų g. 13, Vilnius m., Vilnius m. sav.  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: -2147295402  
 D/L: 3022-03-07 11:04:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir priemonės	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir būrų įrangą	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.3	Nurėšyta		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
26	Perjaujamieji (*)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
27	Tikrosios vertės kiti pavykiai		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
28	Tikroji vertė auksatūno aikštoriaus pabageje (22+23+/24+/25+/26+/27)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė auksatūno aikštoriaus pabageje (6-13-21+28)														
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė auksatūno aikštoriaus pabageje (1-7,14+22)							0,00							3 784,04
								0,00		3 784,04					3 784,04
										3 309,14					3 309,14

X - užrašyti apskaitos lygties nelygtumai  
 \* Kito subjekto sukurtas turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma ir pertdavama

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rūdinkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147395402  
D/L: 2022-03-07 11:04:56

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
18.123,55	25.377,44

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	0,00

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rėdiniųų g. 13, Vilnius m., Vilniaus m. sav.  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pavirniata  
 ID: -2147395402  
 D/L: 2022-03-07 11:04:56

P8 Atsargos  
 ATSAUGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir netekamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir finišs inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	IS viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 445,19						1 445,19
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		8 204,99						8 204,99
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		8 204,99						8 204,99
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-7 198,73						-7 198,73
3.1	Pardavta								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudoota veikloje		-7 198,73						-7 198,73
3.4	Kiti nuraišymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų išėjimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2 451,45						2 451,45
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavta								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudoota veikloje								
11.3	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		2 451,45						2 451,45
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)								
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1 445,19						1 445,19

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio metų tekste.

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rūdninkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147395402

D/L: 2022-03-07 11:04:56

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	5.738,23	1.657,91
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	4.965,78	449,00
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	772,45	1.208,91
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	5.738,23	1.657,91

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rudnikų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147395402

D/L: 2022-03-07 11:04:56

**P10 Gautinos sumos**

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	21.117.07	20.931.01		18.889.51	18.789.07	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	20.931.01	20.931.01		18.771.38	18.771.38	
1.5.1	Iš biudžeto	20.931.01	20.931.01		18.771.38	18.771.38	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	186.06			118.13	17.69	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	21.117.07	20.931.01		18.889.51	18.789.07	



Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rūdinkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147395402  
D/L: 2022-03-07 11:04:56

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)				
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rūdninkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	23.484,59	329.916,63					-326.416,37
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	22.183,75	9.131,18					-10.223,03
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.300,84	320.785,45					-316.193,34
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)							
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	23.484,59	329.916,63					-326.416,37

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rūdninkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.  
**2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147395402  
 D/L: 2022-03-07 11:04:56

**P12 Finansavimo sumos**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	14	
1	2	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					26.984,85	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					21.091,90	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					5.892,95	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų, dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
4	Iš kitų šaltinių						
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
5	Iš viso finansavimo sumų					26.984,85	

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rūdninkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147395402

D/L: 2022-03-07 11:04:56

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
		Finansavimo sumos (gautinos)	3	Finansavimo sumos (gautos)	4	Iš viso	5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	6	Finansavimo sumos (gautos)	7	Iš viso	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)				23.484,59	23.484,59				26.984,85		26.984,85	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)												
4	Iš kitų šaltinių												
5	Iš viso				23.484,59	23.484,59				26.984,85		26.984,85	

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rudnikų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147395402  
D/L: 2022-03-07 11:04:56

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				8
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				7
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	290,29		835,21	0,50
4	Sukauptos mokėtinės sumos	20.641,57	295,01	18.062,07	258,15
4.1	Suкаuptos finansavimo sąnaudos		295,01		
4.2	Suкаuptos atostoginių sąnaudos	20.641,57		18.062,07	258,15
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos				
5	Kitų trumpalaikiai įsipareigojimai				
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai				
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				
5.3	Kitos mokėtinės sumos				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	20.931,86	295,01	18.897,28	258,65



Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288790520, Rūdninkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirtina  
ID: -2147795402  
D/L: 2022-03-07 11:04:56

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Bendros valstybės pastabos				Segmentai				Segmentai				Iš viso	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos														
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-299,683.62						-299,683.62
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos								-262,157.62						-262,157.62
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-3,689.90						-3,689.90
1.4	Komunaliniais								-7,043.20						-7,043.20
1.5	Transporto								-516.16						-516.16
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-829.70						-829.70
1.7	Pagrindinio remonto ir eksploatavimo								-3,413.99						-3,413.99
1.8	Nuvertėjimo ir maraščių sumų								-6,082.09						-6,082.09
1.9	Susaidymo ir pardulčių ataugų sąvoklama								+1,228.68						+1,228.68
1.10	Socialinių išmokų								-14,460.28						-14,460.28
1.11	Nuomos								-255.00						-255.00
1.12	Finansavimo														
1.13	Kitų paslaugų														
1.14	Kitose														
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įdėlis														
3	Pagrindinės veiklos pinigų įrašai														
3.1	Įmokos														
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-289,213.73						-289,213.73
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-261,794.78						-261,794.78
3.1.3	Komunaliniais								-9,443.42						-9,443.42
3.1.4	Transporto								-675.40						-675.40
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-2,023.20						-2,023.20
3.1.6	Pagrindinio remonto ir eksploatavimo								-724.99						-724.99
3.1.7	Ataugų įsigijimo								-7,052.95						-7,052.95
3.1.8	Socialinių išmokų														
3.1.9	Nuomos								-487.62						-487.62
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-17,411.37						-17,411.37
3.1.11	Susidėjęs patalpus														
3.1.12	Kitose įmokose														

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 2887006520, Rudnikų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147395402  
D/L: 2022-03-07 11:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupe	Ataskaitinis laikotarpis						Prėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos		Darbo užmokesčio sąnaudos		Vidutinis darbuotojų skaičius	Kita	Darbo užmokesčio sąnaudos		Darbo užmokesčio sąnaudos		Vidutinis darbuotojų skaičius	Kita
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigine alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas			Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigine alga		
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Tėsisjai	1,0	-58.170,74	-4.178,72			-253,49	1,0	-41.212,04				-480,14
3	Valstybės tarnautojai	9	-165.061,17	-43.338,33			-8.532,57	9	-169.033,57	-29.133,90			-4.259,18
3.1	elminys vadovaujamas pareigis	3,9	-88.467,16	-26.562,66			-5.090,16	4,0	-91.256,63	-18.175,00			-1.949,21
3.2	paauėjai												
3.3	specialistai	4,8	-76.594,01	-16.775,67			-3.442,41	5,0	-77.776,94	-10.958,90			-2.309,97
4	Kardai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	1	-3.955,56	-254,02			-1.515,25	2	-15.685,59	-306,67			-2.041,53
5.1	elminys vadovaujamas pareigis												
5.2	kiti darbuotojai	0,6	-3.955,56	-254,02			-1.515,25	2,0	-15.685,59	-306,67			-2.041,53
6	Kiti												
7	Iš viso:	10	-227.187,47	-47.771,07			-10.301,31	12	-225.931,20	-29.440,57			-6.780,85
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-3.247,22	-682,81			-143,64	X	-3.229,18	-420,78			-80,26



Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rūdninkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147395402  
D/L: 2022-03-07 11:04:56

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-2,97	-0,65
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-2,97	-0,65
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-2,97	-0,65

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Lietuvos Respublikos valstybinė kultūros paveldo komisija, 288700520, Rūdninkų g. 13, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147395402  
D/L: 2022-03-07 11:04:56

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		20.931,86
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso		20.931,86