



VIEŠOJI ĮSTAIGA KAUNO TVIRTOVĖS PARKAS

Kodas 302573681, M. Daukšos g. 34, Kaunas, tel.868257002, el. p. valdas.rakutis@gmail.com

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. sausio 28 d.

Kaunas

I. BENDROJI DALIS

Įmonės pavadinimas: VšĮ Kauno tvirtovės parkas

Įmonė įregistruota: 2010 m. gruodžio 9 d.

Įmonės kodas: 302573681

Buveinė: M. Daukšos g. 34, Kaunas, tel. 8 618 45885

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų, filialų ir kitų panašių struktūrinių vienetų

VšĮ Kauno tvirtovės parkas - tai pagal įstatymus įsteigtas pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje vidutiniškai dirbo 20 darbuotojų, praėjusio ataskaitinių metų pabaigoje dirbo 18 žmonių.

Pagrindiniai VšĮ Kauno tvirtovės parkas veiklos tikslai – organizuoti ir įgyvendinti Kauno tvirtovės paveldo pritaikymą šiuolaikiniams visuomenės poreikiams, išnaudojant karinio paveldo mokslinį, turistinį ir kultūrinį potencialą, populiarinti Kauno tvirtovės paveldą Lietuvos ir Europos visuomenėje, organizuoti ir teikti viešąsias paslaugas, susijusias su Kauno tvirtovės paveldo objektų pritaikymu visuomenės poreikiams, sukurti Kauno tvirtovės kultūros paveldo objektams naujas visuomenei svarbias funkcijas, siekiant, kad kuo daugiau kultūros paveldo objektų būtų prieinami visuomenei, skatinti turizmo veiklą, tenkinti viešuosius interesus taikant karinio paveldo švietimą, mokymą. Taip pat mokslinį, kultūrinį, turistinį potencialą, taip pat kitokią visuomenei naudingą veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2019m. sausio 01d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas vadovaujantis

2007m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X -121

Finansinėse ataskaitose pateikiami 2019 m. gruodžio 31 d. VšĮ Kauno tvirtovės parkas turtas, įsipareigojimai bei veiklos rezultatai.

Įstaigos finansinių metų pradžia ir pabaiga sutampa su kalendorinių metų pradžia ir pabaiga. Veiklos rezultatų ataskaitoje ataskaitinis laikotarpis – 2019 m. sausio mėn. 01 d. – gruodžio mėn. 31 d., o praėjęs ataskaitinis laikotarpis - 2018 m. sausio mėn. 01 d. iki 2018 m. gruodžio mėn. 31 d. VšĮ Kauno tvirtovės parkas pagrindines lėšas veiklai vykdyti gauna iš projektinės veiklos, ir už suteiktas paslaugas. 2019 metais įstaiga gavo finansavimą pagal projektą iš Kauno m. savivaldybės, Kauno rajono savivaldybės, Kultūros paveldo departamento bei Kultūros tarybos.

2.2. SĄSKAITŲ PLANAS

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal viešojo sektoriaus subjektų privalomąjį bendrąjį sąskaitų planą. Sąskaitų planas taikomas VšĮ Kauno tvirtovės parkas apskaitoje. Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

2.3. APSKAITOS POLITIKOS TAIKYMAS

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus: - Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai; - Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas; - Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas; - Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas; - Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais. Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

2.4. BENDRIEJI APSKAITOS PRINCIPAI IR METODAI

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, vadovujamasi VSAFAS. Ūkinės

operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Finansinių ataskaitų valiuta eurais. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais ir centais.

2.5 NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus. Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradėdama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėdamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to

turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Įstaigoje nėra nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises. Nematerialiajam turtui įstaiga taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus

Grupė	Tarnavimo laikas	Likvidacinė vertė(Eurais)
Programinė įranga	3	1

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos. Įstaigoje esantis nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes: - programinė įranga ir jos licencijos; - kitas nematerialusis turtas.

2.6 ILGALAIKIS TURTA

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus: Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą. Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo), priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo, pasigaminimo) savikainą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai

turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus

VŠĮ Kauno tvirtovės parkas ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

Grupė	Minimali vertė (Eurais)
Nekilnojamosios kultūros vertybės	2721129
Mašinos ir įrengimai	500
Transporto priemonės	500
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	500
Kitas materialusis turtas	500

Iš Kauno miesto savivaldybės gautas valstybinis turtas sudaro 270680,51 eur, iš Kauno rajono savivaldybės gautas valstybinis turtas sudaro 14327,67 eur.

Įstaigoje nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

VŠĮ Kauno tvirtovės parkas materialiojo turto amortizacijai nustatyta tokia likvidacinė vertė ir toks naudingo tarnavimo laikas:

Grupė	Tarnavimo laikas metais	Likvidacinė vertė (Eurais)
Mašinos ir įrengimai	5	1
Transporto priemonės	7-10	1
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3 - 5	1
Kitas materialusis turtas	3	1

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ar nepailgina jo naudingo tarnavimo

laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Kai VŠĮ Kauno tvirtovės parkas apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu. Įstaigoje esantis ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes: - Pastatai - Kitos mašinos ir įrenginiai - Kompiuterinė įranga - Kitas ilgalaikis materialusis turtas - Transporto priemonės - Kiti statiniai - Scenos meno priemonės - Kitos vertybės

2.7. BIOLOGINIS TURTAS

Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus. Biologinio turto VŠĮ Kauno tvirtovės parkas neturi, todėl jo apskaita įstaigos apskaitos politikoje neaprašyta.

2.8. ATSARGOS

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargų VŠĮ Kauno tvirtovės parkas neturi, todėl jų apskaita įstaigos apskaitos politikoje neaprašyta.

2.9. FINANSINIS TURTAS

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. VŠĮ Kauno tvirtovės parkas finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirkėjų skolos, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Jeigu gautinų sumų pagal pasirašytas sutartis nenumatoma gauti per vienerius metus nuo balanso datos, toks finansinis turtas priskiriamas ilgalaikiam finansiniam turtui. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi. Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas antros klasės sąskaitose, atsižvelgiant į atskiras turto grupes. Įstaigoje

trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: - per vienus metus gautinos sumos - trumpalaikės investicijos; - pinigai ir pinigų ekvivalentai

2.10. INVESTICIJOS Į NUOSAVYBĖS VERTYBINIUS POPIERIUS

Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius VšĮ Kauno tvirtovės parkas neturi, todėl jų apskaita neaprašyta įstaigos apskaitos politikoje.

2.11. GAUTINOS SUMOS

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Pagal tikslą įstaiga gautinas sumas skirsto į: - gautinos sumos už parduotas prekes, suteiktas paslaugas - sukauptos gautinos sumos - kitos gautinos sumos

2.12. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi. Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų ir jų ekvivalentų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie turi būti priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto. Įstaiga pinigus ir pinigų ekvivalentus skirsto į: - pinigai bankų sąskaitose - grynieji pinigai kasoje

2.13. FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus

arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą. Įstaigoje finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į: - finansavimo sumas iš valstybės biudžeto; - finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto; - finansavimo sumas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų; - finansavimo sumas iš kitų šaltinių. Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: - finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti; - finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis pagal kaupimo principą, tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Įstaigos finansavimo būdai gali būti: dotacijos ir tiksliniai įnašai. Dotacijos įtraukiamos į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, kai ji atitinka šiuos požymius:

Gauto turto naudojimo tikslas atitinka ūkio subjekto įstatuose nustatytus tikslus;

Ūkio subjektas neatlygintinai gauna ilgalaikio turto arba įsigyja jo iš programai skirtų pinigų.

Dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis. Ūkio subjektas kaupia informaciją apie dotacijos davėjus, gauto turto grupes.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš valstybės arba savivaldybės biudžetų bei kitų institucijų parama konkrečių projektų daliniam finansavimui. Tiksliniai įnašai pripažįstami ir rodomi apskaitoje, jeigu jie atitinka šiuos požymius:

Įnašų gavėjas pagal savo įstatuose numatytą veiklos pobūdį atitinka teikiamos paramos sąlygas;

Yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad įnašai gauti.

Jeigu tiksliniai įnašai atitinka nustatytus kriterijus, jie registruojami apskaitoje kaip gautini. Jeigu tiksliniai įnašai neatitinka pripažinimo kriterijų, apskaitoje registruojami po jų faktiško gavimo kaip gauti tiksliniai įnašai. Tikslinių įnašų pavyzdžiai gali būti gauta parama išlaidų sąmatoje numatytiems tikslams įgyvendinti, parama renginiui ar festivaliui organizuoti ir kt. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį kompensuota sąnaudų numatytiems tikslams įgyvendinti. Paslaugomis arba savanorių darbu gauta parama finansavimu nepripažįstama.

2.14. FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS – „Atidėjiniai“ neapibrėžtieji

įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Įstaigoje visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: - ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai; - ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; - trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai; - mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos; - mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus; - mokėtinos socialinės išmokos; - grąžintini mokesčiai ir kitos įmokos; - pervestinos sumos; - mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla

Įsipareigojimai pripažįstami VŠĮ Kauno tvirtovės parkas apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Įstaigoje atidėjinių nėra, todėl jų apskaita įstaigos apskaitos politikoje neaprašyta.

FINANSINĖ NUOMA (lizingas)

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“. Įstaigoje turto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra, todėl įstaigos apskaitos politikoje nėra aprašyta finansinės nuomos (lizingo) ūkinių operacijų apskaita.

VEIKLOS NUOMA

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį. Įstaigoje turto pagal veiklos nuomos sutartis nėra, todėl įstaigos apskaitos politikoje nėra aprašyta veiklos nuomos ūkinių operacijų apskaita.

2.15. PAJAMOS

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. 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 VSS gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus suteiktas nuolaidas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Visos įstaigos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: - pagrindinės veiklos; - kitos veiklos; - finansinės ir investicinės veiklos. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms. Įstaigos apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes: 1. Finansavimo pajamos (šių pajamų apskaitos taisyklės nustatytos Finansavimo sumų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše), kurios skirstomos į: 1.1. panaudotų

finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamas; 1.2. panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas; 2. Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, kurios yra skirstomos į šiuos pogrupius: 2.1. Pajamas už suteiktas paslaugas kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys, 2.2. Pajamos už turto nuomą; 3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (šių pajamų apskaitos taisyklės nustatytos Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše); 3.1. Palūkanų pajamos. 3.2. Baudų ir delspinigių pajamos. 4. Kitos veiklos pajamos.

2.16. SĄNAUDOS

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. 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. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Įstaigoje sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos į šias grupes: - pagrindinės veiklos sąnaudos; - kitos veiklos sąnaudos; - finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes: - darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – visos viešojo sektoriaus subjekto sąnaudos, susijusios su jo darbo santykiais, t. y. atlyginimai, priedai, premijos, mokami darbuotojams, atostoginių išmokų sukauptos sumos ir kitos išmokos, kurios priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų vadovaujantis 24-uoju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, ir su tuo susiję socialinio draudimo mokesčiai, mokami Valstybinio socialinio draudimo fondui; - nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – viso ilgalaikio turto, naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, kuriam vadovaujantis VSAFAS skaičiuojamas nusidėvėjimas ar amortizacija, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos; - komunalinių paslaugų sąnaudos, įskaitant šildymą, vandentiekį ir kanalizaciją, elektros energiją ir kitas panašias sąnaudas; - ryšių sąnaudos – telefoninių pokalbių, interneto paslaugų, jų įdiegimo, priežiūros ir panašios sąnaudos; - komandiruočių sąnaudos – įstaigos darbuotojų kelionių ir su jomis susijusios apgyvendinimo, dienpinigių, autobuso bilietų sąnaudos, neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų. Jei komandiruotė susijusi su kvalifikacijos kėlimu, visos susijusios sąnaudos, išskyrus mokesčių už kvalifikacijos kėlimą, priskiriamos prie

komandiruočių sąnaudų; - transporto sąnaudos – įstaigos naudojamų automobilių degalų, nuomos, eksploatacijos, remonto, transporto draudimo ir kitos panašios sąnaudos, taip pat trečiųjų šalių suteiktų transporto paslaugų sąnaudos; - kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – įstaigos darbuotojų profesinės kvalifikacijos, įgūdžių, žinių tobulinimo sąnaudos; - paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos – įstaigos patalpų, turimos įrangos bei įrenginių ir kito ilgalaikio materialiojo turto ir (arba) atitinkamo nuomojamo ar pagal kitas sutartis, pagal kurias perduodamos turto valdymo ir (arba) naudojimo, ir (arba) disponavimo juo teisės, turimo turto, išskyrus transporto priemones, eksploatacijos, paprastojo remonto sąnaudos, tarp jų tokiam remontui sunaudotos medžiagos, objektų apsaugos ir kitos panašios sąnaudos; - nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – įstaigos atsargų nuvertėjimo iki grynosios galimo realizavimo vertės, abejotinų skolų, ilgalaikio materialiojo turto, nematerialiojo turto ir kito turto nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos. Ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais užregistruoto nuvertėjimo sumažėjimas, atsiradęs dėl naujų ūkinių įvykių ar pasikeitusių aplinkybių, registruojamas tose pačiose sąskaitose, kuriose ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo registruotos nuvertėjimo sąnaudos; - sunaudotų atsargų savikaina – sunaudotos įstaigos veikloje prekių ar kitų atsargų savikaina, atiduotų naudoti atsargų (medikamentų, aprangos ir patalynės, spaudinių, kitų prekių) nurašymo sąnaudos; - kitų paslaugų sąnaudos – įvairių kitų paslaugų (pvz., reklamos, raktų ir spaudų gamybos, konsultavimo paslaugų, teisinių išlaidų); - kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – kitos įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos išvardytoms sąnaudų grupėms, pvz. prenumerata. Kitos veiklos sąnaudos – įstaigos sąnaudos, atsirandančios iš kitos nei pagrindinė ar finansinė ir investicinė veiklos. Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriama įstaigos: - nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto perleidimo, apskaičiuoti pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatas; Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriamos tokios sąnaudos: - nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo, atsirandantys dėl atliekamų pirkimų, pardavimų, skolinimo, skolinimosi, mokėjimų bei kitų ūkinių operacijų užsienio valiuta, taip pat piniginio turto ir piniginių įsipareigojimų likučių kita nei Lietuvos Respublikos piniginis vienetas valiuta perkainojimo. - delspinigiai ir baudos – įstaigai už ataskaitinį laikotarpį apskaičiuoti delspinigiai ir baudos už pavėluotus atsiskaitymus; - palūkanų sąnaudos – palūkanos už ilgalaikes ir trumpalaikes paskolas ir kitus skolinius, tarp jų ir finansinės nuomos (lizingo), įsipareigojimus. Prie palūkanų sąnaudų taip pat priskiriama atidėjinių ir kitų įsipareigojimų vertės pokyčio dėl jų įvertinimo amortizuota savikaina suma, išskyrus tuos atvejus, kai šis pokytis atsiranda dėl diskonto normos pasikeitimo, kai vadovaujamosi 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis, taikomomis apskaitinių įverčių keitimui; - kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudos dėl apskaitos politikos keitimo ir esminių

klaidų taisymo poveikio ankstesniems ataskaitiniams laikotarpiams veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos atskirame straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“, kaip to reikalauja 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

2.17. SANDORIAI UŽSIENIO VALIUTA

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Įstaigoje operacijų užsienio valiuta 2019 metais nebuvo, todėl jų apskaita įstaigos apskaitos politikoje neaprašyta.

2.18. TURTO NUVERTĖJIMAS

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir Inventorizavimo tvarkos apraše.

2.19. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. VšĮ Kauno tvirtovės parkas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

2.20. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas 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. Apskaitos politikos keitimą per ataskaitinį laikotarpį turėjome.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P01 APSKAITOS POLITIKA IR APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS, KLAIDŲ TAISYMAS (7 VSAFAS)

Apskaitos politikos keitimas buvo atliekamas. Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2017 m. liepos 11 sprendimu Nr. T-483 (kartu su 2017 m. spalio 17 d. sprendimu Nr. T-719) 2017 m. gruodžio 22 d. buvo pasirašyta Savivaldybės nekilnojamojo turto patikėjimo sutartis, kuria Viešajai įstaigai Kauno tvirtovės parkas (toliau – Įstaiga) buvo perduotas nekilnojamas turtas savivaldybės funkcijoms - gyventojų bendrosios kultūros ugdymas ir etnokultūros puoselėjimas; statinių naudojimo priežiūra įstatymų nustatyta tvarka; dalyvavimas rengiant ir įgyvendinant regionų plėtros programas; kraštovaizdžio, nekilnojamųjų kultūros vertybių ir savivaldybės įsteigtų saugomų teritorijų tvarkymas ir apsauga, savivaldybės teritorijoje esančių želdynų, želdinių apsauga, tvarkymas ir kūrimas; kūno kultūros ir sporto plėtojimas, gyventojų poilsio organizavimas – atlikti.

Patikėjimo teise perduotas nekilnojamas turtas į Įstaigos balansinę apskaitą buvo įtrauktas 2019 m. Nekilnojamojo kultūros paveldo turtas sudarė 2721129,18 eurų. (Kauno miesto savivaldybės 2706801,51 euras, Kauno rajono savivaldybės 14327,67 eurai.)

P03 NEMATERIALUS TURTAS (13 VSAFAS , 22 VSAFAS)

Nematerialiojo turto balansinė vertė 403,00eur. Prielaidos, pagrindžiančios nematerialiojo turto vienetų priskyrimą neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiajam turtui: Įstaiga nematerialiojo turto, kurio neribotas naudingo tarnavimo laikas neturi. Naujo nematerialiojo turto įstaiga nepirko.

P04 ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS (12 VSAFAS, 22 VSAFAS)

Ilgalaikio turto balansinė vertė sudaro 2775214,00 eur. (tai nekilnojamosios kultūros vertybės, automobiliai, įvairūs darbo įrankiai, traktorius ir jo priedai).

Ją sudaro:

nekilnojamosios kultūros vertybės 2721129,00 Eur
transporto priemonės 43435,00 Eu
baldai ir biuro įranga 6078,00 Eur
kitas ilgalaikis materialusis turtas 4572,00 Eur

P08 ATSARGOS (8 VSAFAS, 22 VSAFAS) 8-ojo VSAFAS „ATSARGOS“

Trečiųjų asmenų laikomos atsargos: Tretiesiems asmenims laikymui perduotų atsargų įstaiga neturi.

8-ojo VSAFAS „ATSARGOS“.

Priežastys ir teisiniai reikalavimai, paaiškinantys, kodėl atsargas laiko tretieji asmenys: Atsargų laikomų pas trečiuosius asmenis įstaiga neturi.

Apskaitoje buvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

Atsargų vertės sumažėjimo nebuvo.

Apskaitoje buvo užregistruotas sumažintos atsargų vertės atkūrimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

Atsargų vertės atkūrimo nebuvo.

P10 GAUTINOS SUMOS (17 VSAFAS)

VšĮ Kauno tvirtovės parkas gautinų sūmų neturėjo.

P11 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI (17 VSAFAS; 8 priedas)

VšĮ Kauno tvirtovės parkas sąskaitoje yra 392,00 eur. Grynieji pinigai kasoje sudaro 207,00 eur.

P12 FINANSAVIMO SUMOS (20 VSAFAS)

Finansavimas. 2019 metais įstaiga gavo finansavimą pagal projektus: Kauno m. savivaldybė skyrė 152520,00 eur., Kauno rajono savivaldybė skyrė 60000,00 eur., Kultūros taryba skyrė 48400,00 eur. Iš valstybės biudžeto per Kauno miesto savivaldybę gavo 8992,00 eurų, Lietuvos krašto apsauga skyrė 3650,00 eurų. Iš kitų šaltinių 7645,00 eurų. Finansavimo likučiai metų pradžioje 58762,00 eurų Per 2019 m. iš projektinių lėšų įsisavinta 281831,00 eur. Gražintina suma sudaro 3650,00 eur.

P17 TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS (17 VSAFAS, 9 VSAFAS)

VšĮ Kauno tvirtovės parkas turi trumpalaikį įsipareigojimą 8,25 eur.

P18 GRYNASIS TURTAS (4 VSAFAS)

Dalininkų įnašas sudaro 86,00 eur.

Nepaskirstytuose rezervuose nieko neturime.

P21 KITOS PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR KITOS PAJAMOS (10 VSAFAS)

2019 m. pajamos už suteiktas paslaugas sudaro 9791,00 eur.

Iš kitos veiklos, pajamos sudarė 3500,00 eur.

P22 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (25 VSAFAS)

Per 2019 m. VšĮ Kauno tvirtovės parkas dirbo 18 žmonių, kuriems buvo skirtas fiksuotas darbo užmokestis, kuris sudarė 153060 eur. ir socialinio draudimo mokestis., komunaliniams patarnavimams ir ryšių paslaugoms sunaudota 1800,00eur , transporto išlaidoms panaudota 13164,00 eur, amortizacijai ir nusidėvėjimui 12452,00 eur priskaičiuota, įsigyta kitų paslaugų 75,00 eur, komandiruotem įsisavinta 1063,00 eur. Nuomos paslaugoms išleista 1951,00 eur.

KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS

Kitoms prekėms ir paslaugoms, t. y. fortų tvarkymo veiklai, saugos darbams sudarė 112027.00 eur.

P23 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS (6 VSAFAS;4 priedas, 10 VSAFAS ,11 VSAFAS)

Įstaiga finansinių ir investicinių veiklos pajamų ir sąnaudų neturėjo.

Direktoriaus pavaduotojas, laikinai
einantis direktoriaus pareigas



Egidijus Bagdonas

Buhalterė



Aušra Sutkuvienė

VŠĮ Kauno tvirtovės parkas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.302573681 M.Daukšos g.34 Kaunas LT-442283

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. Gruodžio 31 D. DUOMENIS

2020-01-15

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		291622	299758
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		281831	297000
I.1.	Iš valstybės biudžeto		52086	18000
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		164000	279000
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		65745	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9791	2758
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9791	2758
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		183565	196243
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		153060	161776
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12452	14152
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1800	2550
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1063	
V.	TRANSPORTO		13164	13710
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1951	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		75	
XIV.	KITOS			4055
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		108057	103515
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-108527	-103128
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3500	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		112027	103128
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-470	387
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-470	387
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris/ buhalteris)

Egidijus Bagdonas

(vardas ir pavardė)

Aušra Sutkuvienė

(vardas ir pavardė)



VšĮ Kauno tvirtovės parkas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įm.k.302573681 M.Daukšos g.34, Kaunas LT-44283

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS**

2020-01-15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2775617	58762
I.	Nematerialusis turtas		403	807
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		403	807
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2775214	57955
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2721129	
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		43435	51123
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6078	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4572	6832
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		599	1061
I.	Atsargos		0	0
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		0	0
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		599	1061
	IŠ VISO TURTO:		2776216	59823
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2775617	58762
I.	Iš valstybės biudžeto		1803476	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		47282	58762
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		924859	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8	0
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8	0
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			

II.11	Sukauptos mokėtinios sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8	
F.	GRYNASIS TURTAS		591	1061
I.	Dalininkų kapitalas		86	86
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		505	975
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-470	387
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		975	588
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2776216	59823

Direktoriaus pavaduotojas, laikinai einantis direktoriaus

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris/ buhalteris)

E. Bagdonas
(parašas)

Egidijus Bagdonas
(vardas ir pavardė)



(parašas)

Austra Sutkuvienė
(vardas ir pavardė)

VšĮ Kauno tvirtovės parkas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
įm.k. 302573681 M.Daukšos g.34 Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2019 M.Gruodžio 31D. DUOMENIS

2020 02 20Nr. 5

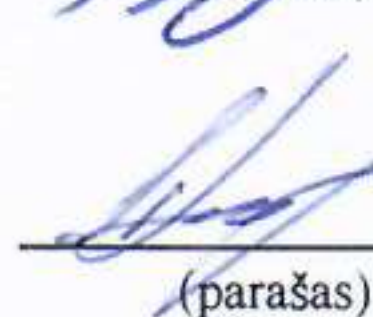
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		86				588	674	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		387	387	
9.	Kiti pokyčiai (jungimai)								
10.	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		86				975	1061	
11.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
14.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	X		X
15.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X	X		X
16.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		X		
17.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X		-470	-470	
18.	Kiti pokyčiai (jungimai)								
19.	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		86			0	505	591	

Dir.pavaduotojas laikinai einantis direktoriaus pareigas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)


(parašas)



Egidijus Bagdonas
(vardas ir pavardė)

Aušra Sutkuvienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VšĮ Ksuno tvirtovės parkas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
_____ Įm.k.302573681 M.Daukšos g.34 Kaunas LT-
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-01-18 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-462			387		
I.	Įplaukos		297997,88		297998	299170		
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		281207		281207	297000		
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		61042		61042	18000		
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		152520		152520	279000		
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		67645		67645			
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12933		12933	2170		
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		3857,88		3857,88			
II.	Pervestos lėšos		3719		3719			
II.1.	Į valstybės biudžetą		3650		3650			
II.2.	Į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Į kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		69		69			
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		295592		295592	281164		281164
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		153060		153060	161776		161776
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		1800		1800	2550		2550
III.3.	Komandiruočių		1063		1063			
III.4.	Transporto		13164		13164	13710		13710
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		12452		12452	14152		14152
III.7.	Atsargų įsigijimo							
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos		1951		1951			
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		90,75		90,75			
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		112011,25		112011,25	107183		107183
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-462		-462	387		
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1061		1061	674		
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		599		599	1061		

Dr. pad. l. einant. dir. pareigoms
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buchalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bualteris))

E. B.
 (parašas)

Epidijus Bopdovas
 (vardas ir pavardė)

A. S.
 (parašas)

Auris Sedkacius
 (vardas ir pavardė)



(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	9791	2758
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	9791	2758
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9791	2758

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	3500	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	3500	
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	112027	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	112027	
4.	Kitos veiklos rezultatas	-108527	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio ir aukštesnio lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje							62611				9093			71704
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					2721129		2100		6078					2729307
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina							2100		6078					8178
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					2721129									22721129
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)					2721129		64711		6078		9093			2801011
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						11488			X	2261	X	X	13749
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						9788			X	2260	X	X	12048
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X						21276			X	4521	X	X	25797
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)					2721129		43435		6078		4572			2775214
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)							51123				6832			57955

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

*** - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialiųjų turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1210							1210
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1210							1210
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	403		X		X	X		403
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	404		X		X	X		404
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	807		X		X	X			
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	parduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		403							403	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		807							807	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	599		1061	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	392		665	
3.2.	Pinigai kasoje	207		396	
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)	599		1061	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos							
4.	Sukauptos mokėtinos sumos							
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos							
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	8	8					
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	8	8					

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13					
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):																
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti																
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti																
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	58762	152520														47282
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti	58762	152520														46510
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti																772
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		67645	922959													924859
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		2100	922959													924859
5	Iš viso finansavimo sumų	58762	281207	2721129												3650	2775617

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdalo finansavimo pajamomis

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1803476	1803476
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		58762	58762		47282	47282
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					924859	924859
5.	Iš viso		58762	58762		2775617	2775617

