



100 Atkurtai Lietuvai

2017 m. rugsėjo 30 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos nacionalinis kultūros centras (toliau-LNKC) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190758519.

Adresas: B. Radvilaitės g. 8, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Steigėjas ir kontroluojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla - organizuoti etninės kultūros ir mėgėjų meno veiklą, metodiškai jai vadovauti, rengti Dainų šventes, kitas reikšmingas kultūros akcijas. Taip pat platina (parduoda) mėgėjų meno ir etninės kultūros repertuaro leidinius, metodines, šviečiamąsias publikacijas, žurnalą „Liaudies kultūra“.

LNKC yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei sąskaitas AB „Swedbank“ banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

Kontroluojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių LNKC neturi.

LNKC ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 50. LNKC ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 54.5 etatai.

Tolesnę LNKC veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

LNKC parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

LNKC, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Apskaitos vadovo nuostatomis, patvirtintomis Kultūros ministro 2015 m. birželio 12 d. įsakymu Nr. IV-382 „Dėl Lietuvos

respublikos kultūros ministerijos ir Lietuvos respublikos kultūros ministerijos konsolidavimo grupės įstaigų buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

LNC finansiniai metai sutampa su kalendoriniai metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyt i naudojama buhalterinės apskaitos sistema „FVAIS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyt pagal VSAFAS reikalavimus.

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 registrojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas – 435.506,63 Eur.

LNC turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir jos licencijas, kitą nematerialų turtą ir nebaigtus projektus ir išankstinius apmokėjimus.

LNC nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Programinės įrangos naudojamos veikloje likutinė vertė 711,58 Eur. Jos įsigijimo savikaina 37.234,95 Eur. Nematerialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, ir dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 35.918,95 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas veikloje, nėra.

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

Nebaigtų projektai – tai tradicinės kultūros vertybų sąvadas. Finansavimas gautas 2008 m. (195.493,28 Eur) ir 2009 m. (65.152,92 Eur).

Kitas nematerialus turtas – tai autorinės teisės į kūrinius – likutinė vertė 15.885,23 Eur ir filmai – likutinė vertė 158.263,62 Eur.

Nematerialus turtas (filmai) atiduotas pasaugai Lietuvos centriniam valstybės archyvui – įsigijimo savikaina – 48.169,60 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto buvo įsigyta už 1.438,94 Eur. Tai programinę įrangą už 116,00 Eur, autorinės teisės į kūrinius už 962,94 Eur ir licencija programai už 360,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nurašyta už 360,00 Eur. Tai pasibaigės terminas licencijai.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas – 204.298,09 Eur .

Materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 152.182,25 Eur.

Nusidėvėjusio IMT, bet dar naudojamo veikloje, detalizavimas pagal grupes:
infrastruktūros ir kiti statiniai – 383,17 Eur;
mašinos ir įrenginiai – 6.009,90 Eur;
transporto priemonės – 20.505,10 Eur;
baldai ir biuro įranga – 65.625,84 Eur;
kitas ilgalaikis materialusis turtas – 59.658,24 Eur.

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

Turto, kuris nenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas LNKC
veikloje nėra.

Dalis pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi pajamoms iš nuomos
gauti. Tokio turto likutinė vertė 1.070,66 Eur.

Turto įsigytu pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų
kultūros vertybų, nėra.

Turto perduoto Turto bankui nėra.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

muzikos instrumentai - įsigijimo savikaina 117.819,07 Eur, įsigytu iš pasirengimo dainų šventėms
programos;

tautinių rūbų kolekcija - įsigijimo savikaina 51.841,98 Eur, įsigytu iš pasirengimo dainų šventėms
programos.

Per ataskaitinį laikotarpį materialaus turto buvo įsigytu už 31.667,00 Eur. Tai
muzikos instrumentai įsigytu iš pasirengimo dainų šventėms programos už 22.350,00 Eur ir kita
biuro įranga už 9.317,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį materialaus turto nurašyta nebuvo.

Pastaba Nr.3. Atsargos – 605.165,98 Eur.

Aplinkybių ar ūkiniių įvykių, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė ar dėl kurių buvo
atstatyta sumažinta vertė, nėra.

Į atsargas nebuvo perkelta materialaus turto skirto parduoti.

Medžiagų, žaliauų ir ūkinio inventoriaus likutis 443.632,08 Eur.

Iš jų atsargos, tautiniai rūbai skirti kolektivams, kurių vertė 414.811,44 eurų ir
muzikos instrumentai, kurių vertė 5.151,78 Eur, pagal panaudos sutartis perduoti ir yra saugomi
kultūros centruose, savivaldybėse ir viešose įstaigose, kurioms priklauso kolektyvai.

Kiti likučiai:

Renginių „Lietuvos suaugusiųjų chorų konkursas“, vykstančių iki 2017.12.11 d.,
atsargos (prizai, plakatai) ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 687,90 Eur;

Dainų šventės 2018 reklamai skirti leidiniai – 8.103,67 Eur;

Atsargos kvalifikacijos kėlimo seminarams – 665,50 Eur;

Dainų šventės rekvizitas – 2.552,83 Eur;

Reprezentacijai skirtos prekės – 11.301,94 Eur;

Kanceliarinės prekės – 9,32 Eur;

Nepanaudoto kuro likutis bakuose – 92,25 Eur;

Nepanaudotos statybinės medžiagos – 255,45 Eur.

Nebaigtos gamybos atsargų likutis yra 4.969,96 Eur.

Atsargų, skirtų parduoti, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 65.854,99 Eur ir
pagamintos produkcijos vertė yra 90.708,95 Eur .

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai – 5.159,31 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 682,22 Eur yra automobilių civilinės atsakomybės ir kasko draudimai, laikraščio prenumerata.

Tiekėjams avansu buvo sumokėta už paslaugas 4.477,09 Eur.

Pastaba Nr.5. Per vienerius metus gautinos sumos –**138.195,34** Eur.

Gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 1.657,88 Eur (nuvertėjimas 579,24 Eur).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sukauptiems atostoginiams ir sukauptų atostoginių įmokoms Sodrai 68.739,72 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos 54.239,07 Eur atsiskaityti su darbuotojais ir tiekėjais už birželio mén. darbo užmokestį, suteiktas paslaugas ir prekes.

14.129,41 Eur - tai pervestų į biudžetą pajamų įmoką nepanaudotas likutis.

8,50 Eur – tai gautina suma už depozitą.

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – **104.263,33** Eur.

LNKC turi 5 sąskaitas banke. Likučiai sąskaitose 2017.09.30 buvo:

Banko sąskaitoje LT51 7300 0100 0245 5760 likutis buvo 0 Eur.

Banko sąskaitoje LT28 7300 0100 0245 5786 buvo 2.193,63 Eur. 2.100,41 Eur gautos pajamos už prekes ir paslaugas, nepervestos į Finansų ministeriją ir 93,22 Eur gautos kitos pajamos iš VSS, kurios naudojamos pagal įstaigos vadovo patvirtintą sąmatą ir neperkeltos į kitą a/s.

Banko sąskaitoje LT88 7300 0100 0245 5773 likutis 67.260,15 Eur. Tai gautų sumų iš rėmėjų likutis – 23.063,41 Eur, 19.196,74 Eur – kitos pajamos, gautos iš biudžetinių organizacijų už paslaugas ir 25.000,00 Eur – gautas finansavimas pagal sutartį iš LR Švietimo ir mokslo ministerijos GAUDEAMUS renginio pasiruošiamiesiems darbams.

Banko sąskaitoje LT137300010138847271 likutis buvo 34.809,55 Eur, tai Kultūros tarybos lėšos projektų vykdymui.

Banko sąskaitoje LT817300010143879959 likutis buvo 0 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos – **1.258.377,69** Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSĀFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama).

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos:

Kultūros ministerijos – 821.168,20 Eur;

Kultūros tarybos – 158.200,00 Eur;

Švietimo ir mokslo ministerijos – 25.000,00 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos:

UAB „Gelsva“- 35,18 Eur neatlygintinai gautas turtas (vanduo renginiams) ir renginiui „Baltika“ maisto produktai už 113,35 Eur.

LNKC platina (parduoda) mégėjų meno ir etninės kultūros repertuaro leidinius, metodines, šviečiamasių publikacijas, žurnalą „Liaudies kultūra“. Finansavimo sumos sumažėjo dėl turto pardavimo iš valstybės biudžeto 21.503,18 Eur, iš tarptautinių organizacijų 25,71 Eur.

Finansavimo sumos dėl panaudojimo savo veiklai sumažėjo iš valstybės biudžeto 897.896,70 Eur, ir iš kitų šaltinių 7.289,11 Eur.

LNKC perdavė atsargą iš valstybės biudžeto už 344,13 Eur, tai leidiniai bibliotekoms.

Išmokėtos iš valstybės biudžeto piniginės premijos laureatams, kurie yra VSS už 3.400,00 Eur.

Taip pat išmokėtos piniginės premijos laureatams, kurie nėra VSS už 2.990,00 Eur.

Pastaba Nr.8. Įsipareigojimai - 125.254,64 Eur

Tiekėjams mokėtinis sumos – 7.718,60: už ryšių paslaugas 595,31 Eur, už komunalines paslaugas 515,15 Eur, už transportą 281,96 Eur, už prekes 122,58 Eur, už remontą 41,48 Eur, už paslaugų sutartis 5.602,12 Eur, už apgyvendinimą ir transportą komandiruotei 560,00 Eur.

Mokėtinas darbo užmokesčis 25.841,53 Eur, socialinio draudimo įmokos 8.142,96 Eur, gyventojų pajamų mokesčis 2.084,60 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 52.682,19 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 16.057,53 Eur nuo sukauptų atostoginių.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 12.727,23 Eur: premijos laureatams už kūrinius chorams ir vokaliniams ansambliams 10.200,00 Eur, už paslaugų sutartis fiziniams asmenims 310,00 Eur, už komandiruotes darbuotojams 2.217,23 Eur.

Pastaba Nr.9. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 482.202,35 Eur.

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|-----------------|--|-------------------|
| 1. | Darbo užmokesčio | 367.010,48 |
| 2. | Ligos pašalpų | 2.031,05 |
| 3. | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio | 113.032,79 |
| 4. | Sukauptų atostogų | 298,85 |
| 5. | Socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostogų | -170,82 |
| IŠ VISO: | | 482.202,35 |

Socialinio draudimo sąnaudų nuo sukauptų atostogų suma neigama, nes nuo 2017 liepos 1 sumažėjo biudžetinėms įstaigoms mokėtina darbdavio socialinio draudimo įmoka 0,5 procento.

Pastaba Nr.10. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 18.156,75 Eur.

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|-------------|-------------------------------|------------|
| 1. | Šildymo | 6.808,62 |
| 2. | Elektros energijos | 3.278,89 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 296,32 |

| | | |
|----|---------------------------|------------------|
| 4. | Ryšių paslaugų | 6.644,32 |
| 5. | Kitų komunalinių paslaugų | 1.128,60 |
| | IŠ VISO: | 18.156,75 |

Pastaba Nr. 11. Kitų paslaugų sąnaudos – **362.785,78** Eur.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|-------------|---|-------------------|
| 1. | Konsultavimo paslaugos | 7.980,00 |
| 2. | Premijos laureatams | 23.795,00 |
| 3. | Kultūros tarybos projektų sąnaudos | 98.569,08 |
| 4. | Pasirengimo dainų šventei paslaugų sąnaudos | 164.064,51 |
| 5. | Kitos | 66.577,19 |
| | IŠ VISO: | 362.785,78 |
| | | |

Pastaba Nr. 12. Kitos sąnaudos – **2.838,21** Eur.

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro teisinių konsultacijų sąnaudos 2.534,95 Eur ir banko mokesčių sąnaudos **303,26** Eur

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpi.

Direktorius

Saulius Liausa

Vyr. buhalterė

Ona Jonikienė