

Biudžetinė įstaiga, Barboros Radvilaitės g. 8, 01124 Vilnius, tel. (8 5) 261 11 90, faks. (8 5) 261 26 07, el. p. lnkc@lnkc.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190758519

2018 m. birželio 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, Lietuva.

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, šviečiamąsių publikacijas, žurnala „Liaudies kultūra“.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų birželio 30 dienos duomenis.

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

LNKC ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 48,75. LNKC ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 48.5 etatai.

Tolesnė 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.

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, 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 – **459.062,18** Eur.

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

LNUC nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Programinės įrangos naudojamos veikloje likutinė vertė 2.520,79 Eur. Jos įsigijimo savikaina 39.926,95 Eur. Nematerialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas ir dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 36.758,95 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.

Nebaigtai projektais – 270.810,20 Eur. Tai tradicinės kultūros vertybių sąvadas. Finansavimas gautas 2008 m. - 195.493,28 Eur ir 2009 m. - 65.152,92 Eur, nematerialaus kultūros paveldo vertybių sąvadas – informacinė sistema 2018 m. – 10.164,00 Eur.

Kitas nematerialus turtas – tai autorinės teisės į kūrinius – likutinė vertė 27.467,57 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 laikotarpių buvo įsigyta nematerialaus turto už 14.961,69 Eur. Tai programinė įranga ir jos licencijos – 2.692,00 Eur, autorinės teisės į kūrinius – 2.105,69 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpių nematerialaus turto nurašyta nebuvo.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas – **170.544,41** Eur .

Materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 164.060,12 Eur.

Nusidėvėjusio IMT, bet dar naudojamo veikloje, detalizavimas pagal grupes:

infrastruktūros ir kiti statiniai – 383,17 Eur;
mašinos ir įrenginiai – 12.656,98 Eur;
transporto priemonės – 20.505,10 Eur;
baldai ir biuro įranga – 69.408,53 Eur;

kitas ilgalaikis materialusis turtas – 61.106,34 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 1.034,70 Eur.

Turto įsigytu pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

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

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

Turto perduoto Turto bankui nėra.

Turto perduoto pagal Lietuvos respublikos vyriausybės nutarymą Nr.356 savivaldybių nuosavybėn savikaina – 51.880,71 Eur, likutinė vertė - 27.085,78 Eur.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

muzikos instrumentai - įsigijimo savikaina 79.558,36 Eur, likutinė vertė -52.142,63 Eur įsigytu iš pasirengimo dainų šventėms programos;

tautinių rūbų kolekcija - įsigijimo savikaina 51.841,98 Eur, likutinė vertė – 144,84 Eur įsigytu iš pasirengimo dainų šventėms programos.

Per ataskaitinį laikotarpį materialaus turto buvo įsigytu už 1.447,68 Eur, tai kompiuterinė įranga – 798,68 Eur ir kita biuro įranga – 649,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto materialaus turto savikaina – 4.474,65 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur.

Pastaba Nr.3. Atsargos – 563.089,02 Eur.

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

Į atsargas nebuvu perkelta materialaus turto skirto parduoti.

Iš jų atsargos, tautiniai rūbai skirti kolektyvams, kurių vertė 224.498,98 Eur* ir muzikos instrumentai, kurių vertė 4.057,92 Eur, pagal panaudos sutartis perduoti ir yra saugomi kultūros centruose, savivaldybėse ir viešosiose įstaigose, kurioms priklauso kolektyvai.

Kiti likučiai:

Dainų šventės 2018 reklamai skirti leidiniai, spaudiniai ir kitos prekės (knyga „Lietuvos dainų šventės tradicija“, plakatai, bukletai, lipdukai, skirtukai, atvirukai, skrajutės, brošiūra-programma – 9.695,57 Eur;

Dainų šventės rekvizitas, atributika, vaizdo medžiaga (žibintai, butaforinės sétuvės, kvieslių lazdos, rugiagelių puokštės, tunikos, suknelės, juostos, kamuoliai, vėliava, juostelės regalijoms, vėliavėlės, logotipai, dekoratyvinė uždanga, nepilotuojami orlaiviai – paukščiai, juostos eitynėms, 3D grafinė vizualizacija) – 41.404,15 Eur;

Reprezentacijai skirtos prekės (rašikliai, dėžutės, puodeliai Dainų šventė, kava, džiuto kuprinės, maišeliai, atšvaitai, oro gaivikliai) – 13.306,68 Eur;

Ūkinės ir higienos prekės Dainų šventės renginiams – 2.426,21 Eur;

Kanceliarinės prekės Dainų šventės renginiams – 2.414,39 Eur;

Nepanaudoto kuro likutis bakuose – 99,73 Eur;

Nepanaudotos statybinės medžiagos – 255,45 Eur.

Nebaigtos gamybos atsargų likutis yra 15.441,41 Eur.

Atsargų, skirtų parduoti, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 62.630,40 Eur ir pagamintos produkcijos vertė yra 186.858,13 Eur . Suma išaugo, nes buvo gaminamas rekvizitas ir atributika Dainų šventei už 93.191,49 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarymą Nr. 356 buvo perduoti savivaldybių nuosavybėn tautiniai ir archeologiniai rūbai, kurių bendra vertė - 313.706,42 Eur ir muzikos instrumentai, kurių bendra vertė – 4.973,86 Eur, viso už 318.680,28 Eur.

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai –126.095,18 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 1.427,62 Eur yra automobilių civilinės atsakomybės ir kasko draudimai, laikraščio prenumerata, pašto paslaugos už žurnalo „Liaudies kultūra“ pristatymą.

Tiekėjams avansu buvo sumokėta už paslaugas 124.667,56 Eur.

Pastaba Nr.5. Per vienerius metus gautinos sumos –239.176,16 Eur.

Gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 2.233,93 Eur (nuvertėjimas 579.24 Eur).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sukauptiems atostoginiams ir sukauptų atostoginių įmokoms Sodrai 113.178,15 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos 60.043,24 Eur atiskaityti su darbuotojais ir tiekėjais už birželio mėn. darbo užmokestį, suteiktas paslaugas ir prekes.

7.298,40 Eur - pervestų į biudžetą pajamų įmokų nepanaudotas likutis.

50,26 Eur – gautina kompensacija už komunalines paslaugas.

56.951,42 Eur – gautinos finansavimo sumos iš iždo.

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 621.074,33 Eur.

LNKC turi 5 sąskaitas banke. Likučiai sąskaitose 2018.06.30 buvo:

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

Banko sąskaitoje LT28 7300 0100 0245 5786 buvo 465.992,03 Eur. Tai gautos pajamos už prekes ir paslaugas, nepervestos į Finansų ministeriją (316,03 Eur) ir gauti išankstiniai apmokėjimai už Dainų šventės bilietus ir nuomą (465.676,00 Eur).

Banko sąskaitoje LT88 7300 0100 0245 5773 likutis 125.668,64 Eur. Tai gautų sumų iš rėmėjų likutis – 56.792,12 Eur, 15.164,29 Eur - kitos pajamos, gautos iš biudžetinių organizacijų už paslaugas, 53.712,23 Eur – Gaudeamus lėšų likutis.

Banko sąskaitoje LT137300010138847271 likutis buvo 29411,86 Eur, tai Kultūros tarybos lėšos projektų vykdymui.

Banko sąskaitoje LT817300010143879959 likutis buvo 0 Eur.

Kasoje 1,80 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos – 1.394.005,75 Eur.

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

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos:

Kultūros ministerijos – 780.306,01 Eur;
Švietimo ir mokslo ministerijos projektui „GAUDEAMUS“ -
242.000,00 Eur;

Kultūros tarybos – 34.700,00 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos:

AB „Swedbank“ – 20.000,00 Eur parama dainų šventei;

VšĮ „Rieduliai“ – 300,00 Eur parama renginiui „Aukso vainikas“;

UAB MAXIMA LT - 20.000,00 Eur parama dainų šventei;

AB Telia Lietuva pritaikė nuolaidą telefono aparatui – 580,80 Eur.

UAB „Gelsva“- 78,02 Eur neatlygintinai gautas turtas (vanduo
renginiams).

LNKC platina (parduoda) mėgejų meno ir etninės kultūros repertuaro leidinius, metodines, šviečiamąsių publikacijas, žurnalą „Liaudies kultūra“. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos sumažėjo dėl turto pardavimo – 8.712,91 Eur.

Finansavimo sumos dėl panaudojimo savo veiklai sumažėjo iš valstybės biudžeto 769.600,4 Eur, ir iš kitų šaltinių 15.470,70 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarymą Nr. 356 buvo perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams (savivaldybių nuosavybėn) turto, kurio bendravertė – 345.766,06 Eur. Taip pat bibliotekoms perduoti privalomieji egzempliforiai už 189,63 Eur.

Pastaba Nr.8. Išpareigojimai - 697.583,40 Eur

Tiekėjams mokėtinis sumos – 51.579,97 Eur.

Mokėtinas darbo užmokesčis 36.947,32 Eur, socialinio draudimo įmokos 21.030,76 Eur, gyventojų pajamų mokesčis 7.134,87 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 86.893,11 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 26.485,04 Eur nuo sukauptų atostoginių.

Mokėtinis sumos autoriams ir atlikėjams pagal sutartis 1.173,00 Eur, GPM nuo šių sutarčių 268,80 Eur.

Gauti išankstiniai mokėjimai 465.718,00 Eur: už bilietus į Dainų šventės renginius – 457.605,00 Eur, už prekybos vietų organizavimą Dainų šventės metu – 7.000,00 Eur, už žurnalo „Liaudies kultūra“ prenumeratą – 42,00 Eur ir už tautinių rūbų nuomą – 1.071,00 Eur.

Pastaba Nr.9. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 386.242,60 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	266.271,04
2.	Ligos pašalpų	1.192,48
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	81.353,04
4.	Sukauptų atostogų	28.684,58
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostogų	8.741,46
	IŠ VISO:	386.242,60

Pastaba Nr.10. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – **13.920,07 Eur.**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	7.305,19
2.	Elektros energijos	2.372,16
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	184,49
4.	Ryšių paslaugų	3.446,55
5.	Kitų komunalinių paslaugų	611,68
	IŠ VISO:	13.920,07

Pastaba Nr. 11. Kitų paslaugų sąnaudos – **402.375,82 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	1.260,00
2.	Dainų šventės paslaugų sąnaudos	146.766,63
3.	Kultūros tarybos projektų sąnaudos	2.140,16
4.	Pasirengimo dainų šventei paslaugų sąnaudos	68.676,55
5.	Gaudeamus projekto sąnaudos	173.012,24
5.	Kitos	10.520,24
	IŠ VISO:	402.375,82

Pastaba Nr. 12. Kitos sąnaudos – **3.297,44 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro banko mokesčių sąnaudos 118,77 Eur ir teisinių konsultacijų sąnaudos 3.178,67 Eur.

PRIDEDAMA:

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

Direktorius

Vyr. buhalterė

Saulius Liausa

Ona Jonikienė