

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. 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 mègėjų meno veiklą, metodiškai jai vadovauti, rengti Dainų šventes, kitas reikšmingas kultūros akcijas. Taip pat platina (parduoda) mègėjų 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 rugsėjo 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.

Tolesnę LNKC veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

LNKC, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektorius 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 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 – **455.123,33** Eur.

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

LNKC nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Programinės įrangos naudojamos veikloje likutinė vertė 2.394,70 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 23.654,81 Eur.

Literatūros ir meno kūriniai - 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 16.578,97 Eur. Tai programinė įranga ir jos licencijos – 3.052 Eur, autorinės teisės į kūrinius – 3.362,97 Eur, nebaigtai projektais - nematerialaus kultūros paveldo vertybių sąvadas – informacinė sistema – 10.164,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpių buvo nurašyta nematerialaus turto, kurio savikaina – 930,00 Eur. Tai autorinės teisės į kūrinius, turto savikaina – 570,00 Eur, likutinė vertė – 0 Eur; licencija programinei įrangai, turto savikaina – 360,00 Eur, likutinė vertė – 0 Eur.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas – **163.064,94** 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 1.022,72 Eur.

Turto įsigytu pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

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

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 -49.683,85 Eur įsigytu iš pasirengimo dainų šventėms programos;

tautinių rūbų kolekcija - įsigijimo savikaina 51.841,98 Eur, likutinė vertė – 72,41 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 – 498.752,57 Eur.

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

Į atsargas nebuvvo perkelta materialaus turto skirto parduoti.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis 322.369,96 Eur.

Iš jų atsargos, tautiniai rūbai skirti kolektyvams, kurių vertė 240.098,98 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.

Pagal pasaugos sutartį atiduotas turtas (nepilotuojamai orlaiviai – paukščiai) – 2.901,00 Eur;

Kiti likučiai:

Dainų šventės reklamai skirti leidiniai, spaudiniai ir kitos prekės (kniga „Lietuvos dainų šventės tradicija“) – 3.596,46 Eur;

Dainų šventės rekvizitas (žibintai, butaforinės sétuvės, kvieslių lazdos, rugiagelių puokštės, tunikos, suknelės, dekoratyvinė uždanga ir kt.) – 66.150,90 Eur;

Nuotraukos, vaizdo medžiaga – 2.810,00 Eur;

Renginio „Gaudeamus“ rekvizitas – 1.500,00 Eur;

Kiti leidiniai (skrajutės, pažymėjimai) – 591,57 Eur;
Ūkinės ir higienos prekės – 72,38 Eur;
Kanceliarinės prekės – 212,72 Eur;
Nepanaudoto kuro likutis bakuose – 122,58 Eur;
Nepanaudotos statybinės medžiagos – 255,45 Eur.
Nebaigtos gamybos atsargų likutis yra 4.969,96 Eur.

Atsargų, skirtų parduoti, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 62.280,78 Eur ir pagamintos produkcijos vertė yra 109.131,87 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 –1.120,93 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 796,67 Eur yra automobilių civilinės atsakomybės ir kasko draudimai, laikraščio prenumerata, pašto paslaugos už žurnalo „Liaudies kultūra“ pristatymą.

Tiekėjams avansu buvo sumokėta už paslaugas 324,26 Eur.

Pastaba Nr.5. Per vienerius metus gautinos sumos –658.276,06 Eur.

Gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 718,46 Eur (nuvertėjimas 579.24 Eur).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sukauptiems atostoginiams ir sukauptų atostoginių įmokoms Sodrai 82.158,05 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos 81.542,07 Eur atsiskaityti su darbuotojais ir tiekėjais už rugsėjo mėn. darbo užmokestį, suteiktas paslaugas ir prekes.

494.436,72 Eur - pervestų į biudžetą pajamų įmokų nepanaudotas likutis.

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai –75.202,29 Eur.

LNC turi 5 saskaitas banke. Likučiai saskaitose 2018.09.30 buvo:
Banko saskaitoje LT51 7300 0100 0245 5760 likutis buvo 0 Eur.

Banko saskaitoje LT28 7300 0100 0245 5786 buvo 172,00 Eur. Tai gautos pajamos už prekes ir paslaugas, nepervestos į Finansų ministeriją.

Banko saskaitoje LT88 7300 0100 0245 5773 likutis 57.652,27 Eur. Tai gautų sumų iš rėmėjų likutis – 41.502,21 Eur, 32.908,39 Eur - kitos pajamos, gautos iš biudžetinių organizacijų už paslaugas, 791,69 Eur – iš ERGO draudimo gautos lėšos.

Banko saskaitoje LT137300010138847271 likutis buvo 17.378,02 Eur, tai Kultūros tarybos lėšos projektų vykdymui.

Banko saskaitoje LT817300010143879959 likutis buvo 0 Eur.

Kasoje 4,80 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos – 1.113.975,90 Eur.

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

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos:
 Kultūros ministerijos – 3.141.184,46 Eur (71,76 Eur pergrupuoti į pajamų įmokas);
 Švietimo ir mokslo ministerijos projektui „GAUDEAMUS“ – 242.900,00 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“- 352,90 Eur neatlygintinai gautas turtas (vanduo
 renginiams).

LNKC platina (parduoda) mégėjų meno ir etninės kultūros repertuaro leidinius, metodines, šviečiamasių publikacijas, žurnalą „Liaudies kultūra“. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos sumažėjo dėl turto pardavimo – 15.502,39 Eur.

Finansavimo sumos dėl panaudojimo savo veiklai sumažėjo iš valstybės biudžeto 3.056.403,11 Eur, ir iš kitų šaltinių 22.568,89 Eur.

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

Pastaba Nr.8. Įsipareigojimai - 164.922,16 Eur

Tiekėjams mokėtinis sumos – 29.408,30 Eur.

Mokėtinas darbo užmokesčis 38.943,06 Eur, socialinio draudimo įmokos 12.847,04 Eur, ligos pašalpa 161,19 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 62.965,97 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 19.192,08 Eur nuo sukauptų atostoginių.

Mokėtina suma darbuotojui už komandiruotės išlaidas – 412,83 Eur.

Gauti išankstiniai mokejimai 991,69 Eur: už žurnalo „Liaudies kultūra“ prenumeratą – 28,00 Eur, už tautinių rūbų nuomą – 172,00 Eur ir draudimo išmoka už įvykį – 791,69.

Pastaba Nr.9. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 583.217,52 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	440756,65
2.	Ligos pašalpu	1.624,29
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	134.630,64
4.	Sukauptų atostogų	4.757,44
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostogų	1.448,50
IŠ VISO:		583.217,52

Pastaba Nr.10. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – **17.713,66 Eur.**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	7.305,19
2.	Elektros energijos	3.370,86
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	636,03
4.	Ryšių paslaugų	5.606,20
5.	Kitų komunalinių paslaugų	795,38
	IŠ VISO:	17.713,66

Pastaba Nr. 11. Kitų paslaugų sąnaudos – **2.420.151,98 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	21.698,40
2.	Dainų šventės paslaugų sąnaudos	2.071.654,57
3.	Kultūros tarybos projektų sąnaudos	9.477,95
4.	Pasirengimo dainų šventei paslaugų sąnaudos	74.450,40
5.	Gaudeamus projekto sąnaudos	212.922,30
5.	Kitos	29.948,36
	IŠ VISO:	2.420.151,98

Pastaba Nr. 12. Kitos sąnaudos – **3.617,26 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro banko mokesčių sąnaudos 196,59 Eur ir teisinių konsultacijų sąnaudos 3.420,67 Eur.

PRIDEDAMA:

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

Direktorius

Saulius Liausa

Vyr. buhalterė

Ona Jonikienė