

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

2019 m. kovo 31 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, šviečiamąsių 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 2019 metų kovo 31 dienos duomenis.

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

LNKC ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 48,5. LNKC ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 48,5 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.

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 šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos 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 – **606036,08** Eur.

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

LNUC nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Programinės įrangos naudojamos veikloje likutinė vertė 3.791,34 Eur. Jos įsigijimo savikaina 42.646,21 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 – tai tradicinės kultūros vertybių sąvadas. Finansavimas gautas 2008 m. (195.493,28 Eur), 2009 m. (65.152,92 Eur), 2019 m. (140.000,00 Eur) ir 2019 m. – (25.344,39 Eur).

Kitas nematerialus turtas – tai autorinės teisės į kūrinius – likutinė vertė 17.990,53 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 buvo įsigyta nematerialaus turto už 25.344,39 Eur. Tai nebaigtai projektais (nematerialaus kultūros paveldo vertybių sąvadas).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta nematerialaus turto už 700 Eur.. Tai autorinės teisės į kūrinius.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas – **163.606,86** Eur .

Materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 118.010,25 Eur.

Nusidėvėjusio IMT, bet dar naudojamo veikloje, detalizavimas pagal grupes: infrastruktūros ir kiti statiniai – 383,17 Eur; mašinos ir įrenginiai – 12656,98 Eur;

transporto priemonės – 20.505,10 Eur;
baldai ir biuro įranga – 70.856,34 Eur;
kitas ilgalaikis materialusis turtas – 13608,66 Eur.

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

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

Dalis pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinė vertė 998,75 Eur.

Turto išsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis néra.

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

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamujų ar nekilnojamujų kultūros vertybių, néra.

Turto perduoto Turto bankui néra.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

muzikos instrumentai - išsigijimo savikaina 79.558,36 Eur, likutinė vertė – 44.766,45 išsigyt iš pasirengimo dainų šventėms programos;

tautinių rūbų kolekcija - išsigijimo savikaina 2096,20 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur išsigyta iš pasirengimo dainų šventėms programos.

Per 2019 m. I ketvirtį materialaus turto išsigyta ir nurašyta nebuvo.

Pastaba Nr.3. Atsargos – 460.265,19 Eur.

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

I atsargas nebuvo perkelta materialaus turto skirto parduoti.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis **281.328,25** Eur.

Iš jų atsargos, tautiniai rūbai skirti kolektyvams, kurių vertė 265.298,98 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 švenčių reklamai skirti leidiniai – 6.435,16 Eur;

Reprezentacijai skirtos prekės – 90,00 Eur;

Kanceliarinės prekės – 955,74 Eur;

Prizai projektų vykdymui – 3.552,08 Eur;

Nenurašyto kuro likutis – 682,92 Eur;

Nepanaudotos statybinės medžiagos – 255,45 Eur.

Nebaigtos gamybos atsargų likutis yra **18.521,81** Eur.

Atsargų, skirtų parduoti, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra **60.256,15** Eur ir pagamintos produkcijos vertė yra **100.158,98** Eur .

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai –690.499,86 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 2.105,75 Eur yra automobilių civilinės atsakomybės ir kasko draudimai, laikraščio prenumerata, pašto paslaugos už žurnalo „Liaudies kultūra“ pristatymą.

Tiekėjams avansu buvo sumokėta už paslaugas ir prekes 2.329,94 Eur.
Darbuotojams, vykstantiems į komandiruotę, išmokėtas avansas 1.905,00 Eur.
684.159,17 Eur sumokėti į teismo depozitinę sąskaitą, nes vyksta teismo procesas su tiekėju dėl Dainų šventės dalyvių maitinimo.

Pastaba Nr.5. Per vienerius metus gautinos sumos – **610.954,31 Eur.**

Gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 1.605,84 Eur (nuvertėjimas 579,24 Eur), už turto nuomą – 1.295,45 Eur.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sukauptiems atostoginiams ir sukauptų atostoginių įmokoms Sodrai 109039,77 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos 64.770,59 Eur atsiskaityti su darbuotojais ir tiekėjais už kovo mėn. darbo užmokestį, suteiktas paslaugas ir prekes.

437.195,71 Eur - pervestą į biudžetą pajamų įmoką nepanaudotas likutis.

97,88 Eur – gautina kompensacija už komunalines paslaugas.

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – **87.752,96 Eur.**

LNKC turi 5 sąskaitas banke. Likučiai sąskaitose 2019.03.31 buvo:

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

Banko sąskaitoje LT28 7300 0100 0245 5786 buvo 40,00 Eur. Tai gautos pajamos už paslaugas, nepervestos į Finansų ministeriją.

Banko sąskaitoje LT88 7300 0100 0245 5773 likutis 44.394,44 Eur. Tai gautų sumų iš rėmėjų likutis – 35.533,30 Eur, 8.861,14 Eur - kitos pajamos, gautos iš biudžetinių organizacijų už paslaugas.

Banko sąskaitoje LT137300010138847271 likutis buvo 43.313,72 Eur, tai Kultūros tarybos lėšos projektų vykdymui.

Banko sąskaitoje LT817300010143879959 likutis buvo 0 Eur.

Kasoje 4,80 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos – **1.913.574,40 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 – 168.061,28 Eur;

Kultūros tarybos – 53.000,00 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos:

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

UAB „Gelsva“- 18.37 Eur neatlygintinai gautas turtas (vanduo renginiams).

LNKC platina (parduoda) mėgėjų meno ir etninės kultūros repertuaro leidinius, metodines, šviečiamąsių publikacijas, žurnalą „Liaudies kultūra“. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos sumažėjo dėl turto pardavimo – 2.069,77 Eur.

Finansavimo sumos dėl panaudojimo savo veiklai sumažėjo iš valstybės biudžeto 180.538,75 Eur, ir iš kitų šaltinių 299,11 Eur.

Pastaba Nr.8. Išipareigojimai - 198.520,29 Eur

Tiekėjams mokétinos sumos – 32.886,49 Eur: už ryšių paslaugas 133,43 Eur, už komunalines paslaugas 2106,05 Eur, už transportą 635,63 Eur, už komandiruotes 550,00 Eur, už prekes ir paslaugas 7753,79 Eur, Eur, už reprezentacines paslaugas 90,00 Eur, už nematerialųjį IT 21.617,59 Eur.

Mokétina suma už komunalinių atliekų tvarkymą 528,80 Eur

Mokétinas darbo užmokesčis 31.502,39 Eur, socialinio draudimo įmokos 12.773,01 Eur, gyventojų pajamų mokesčis 9.882,34 Eur, darbdavio socialinė parama už 2 nedarbingumo dienas – 57,10 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 107.481,28 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1.558,49 Eur nuo sukauptų atostoginių.

Kitos mokétinos sumos darbuotojams 10,39 Eur,

Aukso vainiko premijos 1.800,00 Eur.

Gauti išankstiniai mokėjimai 40,00 Eur.

Pastaba Nr.9. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 219.886,94 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	192.502,33
2.	Ligos pašalpų	965,24
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	3.089,81
4.	Sukauptų atostogų	41.792,92
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostogų	-18.463,36
	IŠ VISO:	219.886,94

Pastaba Nr.10. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 9.125,37 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	6.215,81
2.	Elektros energijos	1.075,14
3.	Videntiekio ir kanalizacijos	58,75
4.	Ryšių paslaugų	1.617,57
5.	Kitų komunalinių paslaugų	158,10
	IŠ VISO:	9.125,37

Pastaba Nr. 11. Kitų paslaugų sąnaudos – **34.801,00 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	3.060,00
2.	Kultūros tarybos projektų sąnaudos	6.590,08
3.	Pasirengimo dainų šventei paslaugų sąnaudos	8.624,95
4.	Kitos	16.525,97
	IŠ VISO:	34.801,00

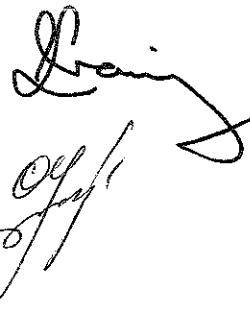
Pastaba Nr. 12. Kitos sąnaudos – **4.647,65 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro banko mokesčių sąnaudos 86,65 Eur ir teisinių konsultacijų sąnaudos 4.561,00 Eur.

PRIDEDAMA:

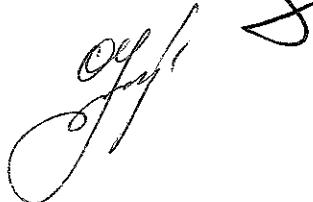
1. Finansavimo sumos pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį,

Direktorius



Saulius Liausa

Vyr. buhalterė



Ona Jonikienė