



100 Atkurtai Lietuvai

2017 m. kovo 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

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

Steigėjas ir kontroliuojantis 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, šviečiamasių publikacijas, žurnalą „Liaudies kultūra“.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų kovo 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių LNK neturi.

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

LNUC 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 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 - 437.001,36 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 614,93 Eur. Jos įsigijimo savikaina 37.118,95 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, įsigytu perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, nėra.

Nebaigtai projektais – tai tradicinės kultūros vertybių 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 17.476,61 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 2017m. I ketvirtį nematerialaus turto įsigyta nebuvo, nurašyta taip pat nebuvo.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas – 188.313,19 Eur.

Materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 150.498,16 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;

balmai ir biuro įranga – 63.941,75 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 1.094,63 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 vertybių, nėra.

Turto perduoto Turto bankui nėra.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

muzikos instrumentai - įsigijimo savikaina 95.469,07 Eur, įsigytu iš pasirengimo dainų šventėms programos;

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

Per 2017 m. I ketvirtį materialaus turto įsigytu nebuvo.

Per 2017 m. I ketvirtį materialaus turto nurašytu nebuvo.

Pastaba Nr.3. Atsargos – 591.901,38 Eur.

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

I atsargas nebuvo perkelta materialaus turto skirtu parduoti.

Medžiagų, žaliaivų ir ūkinio inventoriaus likutis 432.137,10 Eur.

Iš jų atsargos, tautiniai rūbai skirti kolektyvams, kurių vertė 402.507,44 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 „Šimtakojis“, vykstančių iki 2017.07.01 d., ir renginių „Lietuvos suaugusiųjų chorų konkursas“, vykstančių iki 2017.12.11 d., atsargos (prizai, pažymėjimai) ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 2.085,02 Eur.

Dainų šventės 2018 reklamai skirti leidiniai – 11.054,81 Eur.

Reprezentacijai skirtos prekės – 10.942,11 Eur.

Kanceliarinės prekės – 72,69 Eur.

Nepanaudoto kuro likutis bakuose – 67,80 Eur.

Nepanaudotos statybinės medžiagos – 255,45 Eur.

Nebaigtos gamybos atsargų likutis yra 6.590,75 Eur.

Atsargų, skirtų parduoti, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 66.221,36 Eur ir pagamintos produkcijos vertė yra 86.952,17 Eur.

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai – 1.907,04 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 607,04 Eur yra automobilių civilinės atsakomybės ir kasko draudimai, laikraščio prenumerata.

Tiekėjams avansu buvo sumokėta už paslaugas 1.300,00 Eur.

Pastaba Nr.5. Per vienerius metus gautinos sumos –**137.515,03** Eur.

Gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 1.439,13 Eur (nuvertėjimas 579,24 Eur).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sukauptiems atostoginiams ir sukauptų atostoginių įmokoms Sodrai 75.480,51 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos 52.852,54 Eur atsiskaityti su darbuotojais ir tiekėjais už kovo mėn. darbo užmokestį, suteiktas paslaugas ir prekes.

8.241,18 Eur - tai pervestų į biudžetą pajamų įmokų nepanaudotas likutis.

80,91 Eur – tai gautina kompensacija už komunalines paslaugas ir gautina suma už depozitą.

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – **116.684,77** Eur.

LNUC turi 5 sąskaitas banke. Likučiai sąskaitose 2017.03.31 buvo:

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

Banko sąskaitoje LT28 7300 0100 0245 5786 buvo 2.911,88 Eur. Tai gautos pajamos už prekes ir paslaugas, nepervestos į Finansų ministeriją.

Banko sąskaitoje LT88 7300 0100 0245 5773 likutis 56.103,68 Eur. Tai gautų sumų iš rėmėjų likutis – 25.184,54 Eur, 30.919,14 Eur – kitos pajamos, gautos iš biudžetinių organizacijų už paslaugas.

Banko sąskaitoje LT137300010138847271 likutis buvo 57.669,21 Eur, tai Kultūros tarybos lėšos projektų vykdymui.

Banko sąskaitoje LT817300010143879959 likutis buvo 0 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos – **1.227.575,65** 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 – 151.618,01 Eur;

Kultūros tarybos – 63.700,00 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos:

UAB „Gelsva“ - 17.93 Eur neatlygintinai gautas turtas (vanduo renginiams).

LNUC platina (parduoda) mègėjų meno ir etninës kultūros repertuaro leidinius, metodines, šviečiamasių publikacijas, žurnalą „Liaudies kultūra“. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos sumažėjo dėl turto pardavimo – 8.249,98 Eur.

Finansavimo sumos dėl panaudojimo savo veiklai sumažėjo iš valstybės biudžeto 159.753,18 Eur, ir iš kitų šaltinių 4.497,08 Eur.

LNUC perdavė atsargų už 344,13 Eur, tai leidiniai bibliotekoms.

Pastaba Nr.8. Įsipareigojimai - **128.374,98** Eur

Tiekėjams mokétinos sumos - 4.302,22: už ryšių paslaugas 665,95 Eur, už komunalines paslaugas 1.893,42 Eur, už transportą 743,31 Eur, už prekes 494,79 Eur, už kitas paslaugas 504,75 Eur.

Mokétinas darbo užmokestis 27.290,01 Eur, socialinio draudimo įmokos 15.827,39 Eur, gyventojų pajamų mokesčis 4.896,40 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 57.627,50 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 17.853,01 Eur nuo sukauptų atostoginių.

Dienpinigiai už komandiruotes 148,08 Eur, atskaitingam darbuotojui 99,37 Eur ir už autorines sutartis autoriams ir mokesčiams 331,00 Eur.

Pastaba Nr.9. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – **157.926,16** Eur.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	114.641,26
2.	Ligos pašalpų	900,26
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	35.515,82
4.	Sukauptų atostogų	5.244,16
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostogų	1.624,66
IŠ VISO:		157.926,16

Pastaba Nr.10. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – **8.638,13** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	4.793,25
2.	Elektros energijos	1.299,38
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	114,00
4.	Ryšių paslaugų	2.055,48
5.	Kitų komunalinių paslaugų	376,20
IŠ VISO:		8.638,31

Pastaba Nr. 11. Kitų paslaugų sąnaudos – **31.901,96** Eur.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Konsultavimo paslaugos	840,00
2.	Premijos laureatams	7.200,00
3.	Kultūros tarybos projektų sąnaudos	1.710,00
4.	Pasirengimo dainų šventei paslaugų sąnaudos	17.092,29
5.	Kitos	5.065,67
IŠ VISO:		31.907,96

Pastaba Nr. 12. Kitos sąnaudos – **60,00 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro banko mokesčių sąnaudos 60,00 Eur.

PRIDEDAMA:

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

Direktorius



Saulius Liausa

Vyr. buhalterė



Ona Jonikienė