

L I E T U V O S  
N A C I O N A L I N I S  
  
K U L T Ū R O S  
C E N T R A S

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. 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 2018 metų kovo 31 dienos duomenis.

Kontroluojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrių 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 išreišksti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

LNKC parengtoš 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. ĮV-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 – 450.207,62 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 292,62 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.

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 31.005,18 Eur ir filmai – likutinė vertė 158.263,62 Eur.

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

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto už 700,00 Eur. Tai autorinės teisės į kūrinius.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nurašyta nebuvo.

#### **Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas – 205.470,88 Eur .**

Materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 168.534,74 Eur.

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

infrastruktūros ir kiti statiniai – 383,17 Eur;

mašinos ir įrenginiai – 17.131,60 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 1.046,69 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 vertibių, nėra.

Turto perduoto Turto bankui nėra.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

muzikos instrumentai - įsigijimo savikaina 131.439,07 Eur, įsigytu iš pasirengimo dainų šventėms programos;

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

Per 2018 m. I ketvirtį materialaus turto įsigytu ar nurašytu nebuvo.

### **Pastaba Nr.3. Atsargos – 746.040,20 Eur.**

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

I atsargas nebuvo perkelta materialaus turto skirto parduoti.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis **589.721,79** Eur.

Iš jų atsargos, tautiniai rūbai skirti kolektyvams, kurių vertė 529.005,44 Eur ir muzikos instrumentai, kurių vertė 9.031,78 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 – 18.576,85 Eur;

Reprezentacijai skirtos prekės – 5.219,24 Eur;

Dainų šventės rekvizitas – 20.206,95 Eur;

Gaudeamus festivalio rekvizitas – 5.000,00 Eur;

Kanceliarinės prekės – 78,88 Eur;

Prizai „Aukso paukštės“ laureatams – 2.301,04;

Nepanaudoto kuro likutis bakuose – 46,16 Eur;

Nepanaudotos statybinės medžiagos – 255,45 Eur.

Nebaigtos gamybos atsargų likutis yra **7.719,96** Eur.

Atsargų, skirtų parduoti, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra **63.490,72** Eur ir pagamintos produkcijos vertė yra **85.107,73** Eur .

### **Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai –3.429,05 Eur.**

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 1.735,09 Eur yra automobilių civilinės atsakomybės ir kasko draudimai, laikraščio prenumerata, pašto paslaugos už žurnalo „Liaudies kultūra“ pristatymą.

Tiekėjams avansu buvo sumokėta už paslaugas 1.693,96 Eur.

**Pastaba Nr.5.** Per vienerius metus gautinos sumos –**164.377,22 Eur.**

Gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 2.096,61 Eur (nuvertėjimas 579,24 Eur).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sukauptiems atostoginiams ir sukauptu atostoginių įmokoms Sodrai 84.572,09 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos 64.770,59 Eur atsiskaityti su darbuotojais ir tiekėjais už kovo mén. darbo užmokesčių, suteiktas paslaugas ir prekes.

12.705,39 Eur - pervestų į biudžetą pajamų įmokų nepanaudotas likutis.

111,78 Eur – gautina kompensacija už komunalines paslaugas.

700,00 Eur – gautina suma iš tiekėjo.

**Pastaba Nr.6.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai – **77.154,69 Eur.**

LNKC turi 5 sąskaitas banke. Likučiai sąskaitose 2018.03.31 buvo:

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

Banko sąskaitoje LT28 7300 0100 0245 5786 buvo 666,00 Eur. Tai gautos pajamos už prekes ir paslaugas, nepervestos į Finansų ministeriją.

Banko sąskaitoje LT88 7300 0100 0245 5773 likutis 59.128,96 Eur. Tai gautų sumų iš rėmėjų likutis – 43.063,41 Eur, 16.065,55 Eur - kitos pajamos, gautos iš biudžetinių organizacijų už paslaugas,

Banko sąskaitoje LT137300010138847271 likutis buvo 17.355,93 Eur, tai Kultūros tarybos lėšos projektų vykdymui.

Banko sąskaitoje LT817300010143879959 likutis buvo 0 Eur.

Kasoje 3,80 Eur.

**Pastaba Nr.7.** Finansavimo sumos – **1.395.119,15 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 – 160.497,48 Eur;

Kultūros tarybos – 19.000,00 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 „Gelsva“- 30,45 Eur neatlygintinai gautas turtas (vanduo renginiams).

LNKC platinia (parduoda) mégėjų meno ir etninės kultūros repertuaro leidinius, metodines, šviečiamąsių publikacijas, žurnalą „Liaudies kultūra“. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos sumažėjo dėl turto pardavimo – 5.060,93 Eur.

Finansavimo sumos dėl panaudojimo savo veiklai sumažėjo iš valstybės biudžeto 178.038,49 Eur, ir iš kitų šaltinių 438,60 Eur.

**Pastaba Nr.8.** Įsipareigojimai - **155.270,56 Eur**

Tiekėjams mokėtinos sumos – 19.687,18 Eur: už ryšių paslaugas 833,14 Eur, už komunalines paslaugas 2.784,24 Eur, už transportą 566,23 Eur, už komandiruotes 248,00 Eur, už prekes 3.710,14 Eur, už kitas paslaugas 10.714,43 Eur, už reprezentacines paslaugas 131,00 Eur, už IT 700,00 Eur.

Mokėtinas darbo užmokesčis 28.834,44 Eur, socialinio draudimo įmokos 16.522,55 Eur, gyventojų pajamų mokesčis 5.204,12 Eur.

Darbdavio socialinė parama už 2 nedarbingumo dienas – 277,08 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 64.816,13 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 19.755,96 Eur nuo sukauptų atostoginių.

Darbuotojams už komandiruotes ir ūkines išlaidas 103,10 Eur.

Gauti išankstiniai mokėjimai 70,00 Eur.

**Pastaba Nr.9.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – **170.286,80 Eur.**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	123.074,43
2.	Ligos pašalpų	1.068,60
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	37.523,79
4.	Sukauptų atostogų	6.607,60
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostogų	2.012,38
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>170.286,80</b>

**Pastaba Nr.10.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – **10.321,61 Eur.**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	6.711,17
2.	Elektros energijos	1.209,39
3.	Videntiekio ir kanalizacijos	107,18
4.	Ryšių paslaugų	1.917,67
5.	Kitų komunalinių paslaugų	376,20
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>10.321,61</b>

**Pastaba Nr. 11.** Kitų paslaugų sąnaudos – **37.130,07 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Konsultavimo paslaugos	300,00
2.	Dainų šventės paslaugų sąnaudos	12510,22
3.	Kultūros tarybos projektų sąnaudos	70,08
4.	Pasirengimo dainų šventei paslaugų sąnaudos	22463,49
5.	Kitos	1.786,28
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>37.130,07</b>

**Pastaba Nr. 12. Kitos sąnaudos – 3.243,99 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro banko mokesčių sąnaudos **65,32** Eur ir teisinių konsultacijų sąnaudos 3.178,67 Eur.

PRIDEDAMA:

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

Direktorius

Vyr. buhalterė

Saulius Liausa

Ona Jonikienė

Two handwritten signatures are shown. The top signature, "Saulius Liausa", is written in cursive and appears to begin with a stylized 'L'. The bottom signature, "Ona Jonikienė", is also in cursive and appears to begin with a stylized 'O'.