

2019 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, 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 birželio 30 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 išreišksti Lietuvos Respublikos piniginiaių 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. ІV-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 tvarkytai 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 – 627.422,51 Eur.**

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

LNKC nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Programinės įrangos naudojamos veikloje likutinė vertė 3.901,25 Eur. Jos įsigijimo savikaina 43.157,41 Eur. Nematerialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, ir dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 36.874,95 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), 2009 m. (65.152,92 Eur), 2019 m. (140.000,00 Eur) ir 2019 m. – (49.344,39 Eur).

Kitas nematerialus turtas – tai autorinės teisės į kūrinius – likutinė vertė 15.267,05 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 įsigytas nematerialaus turto už 50.215,59 Eur. Tai nebaigtai projektais (nematerialaus kultūros paveldo vertybių sąvadas) – 49.344,39 Eur ir programinės licencijos – 871,20 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurošyta nematerialaus turto už 3.185,69 Eur. Tai autorinės teisės į kūrinius – 2.825,69 Eur ir licencija programai – 360,00 Eur.

#### **Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas – 163.102,11 Eur .**

Materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 122.873,71 Eur.

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

mašinos ir įrenginiai – 11.121,70 Eur;  
transporto priemonės – 20.505,10 Eur;  
baldai ir biuro įranga – 75.719,80 Eur;  
kitas ilgalaikis materialusis turtas – 15.143,94 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išipareigojimų 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 986,76 Eur.

Turto išsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį pastebėtas neatitikimas turto grupėse ir atliktas pergrupavimas iš turto grupės „Kitos mašinos ir įrenginiai“ į turto grupę „Kitas ilgalaikis turtas“, pergrupuoto turto savikaina – 1.535,28 Eur, likutinė vertė – 0 Eur.

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

Turto perduoto Turto bankui nėra.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

muzikos instrumentai - išigijimo savikaina 79.558,36 Eur, likutinė vertė – 42.370,80 Eur iš pasirengimo dainų šventėms programos ir pagal panaudos sutartis perduoti kolektyvams;  
tautinių rūbų kolekcija - išigijimo savikaina 2096,20 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur iš pasirengimo dainų šventėms programos;

kitas turtas (bandonija, vėliavų stiebai) - išigijimo savikaina 1535,28 Eur, likutinė vertė – 0 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo išigyta materialaus turto (balda) už 2.800,00 Eur.  
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą – 4.740,02 Eur.

Per 2019 m. I pusmetį materialaus turto nurašyta nebuvo.

### Pastaba Nr.3. Atsargos – **481.959,86** 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 **285.472,91** 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 – 1.770 Eur;

Kanceliarinės prekės – 330,82 Eur;

Atsargos renginių vykdymui (CD Lietuvos kultūros centru vadovų choras – 696,60 Eur, marškinėliai „Baltijos rampa“- 2.070 Eur, suvenyrų, lipdukų renginiui „Europa Cantat Junior 2020“ – 3.674,83 Eur ir kt.) – 7.291,40 Eur;

Nesunaudoto kuro likutis – 33,19 Eur;

Nepanaudotos statybinės medžiagos – 255,45 Eur.

Nebaigtos gamybos atsargų likutis yra **25.611,76** Eur.

Atsargų, skirtų parduoti, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra **60.274,96** Eur ir pagamintos produkcijos vertė yra **110.600,23** Eur .

**Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai –6.320,12 Eur.**

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 1.310,12 Eur yra automobilių civilinės atsakomybės ir kasko draudimai, laikraščio prenumerata, pašto paslaugos už žurnalo „Būdas“ pristatymą.

Tiekėjams avansu buvo sumokėta už paslaugas ir prekes 5.010,00 Eur.

**Pastaba Nr.5. Per vienerius metus gautinos sumos – 512.233,61 Eur.**

Gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 1.599,64 Eur (nuvertėjimas 579.24 Eur), už turto nuomą – 1.530,00 Eur.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sukauptiems atostoginiams ir sukauptų atostoginių įmokoms Sodrai 115.197,89 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos 46.267,86 Eur atsiskaityti su darbuotojais ir tiekėjais už birželio mėn. darbo užmokestį, suteiktas paslaugas ir prekes.

348.217,46 Eur - pervestų į biudžetą pajamų įmoką nepanaudotas likutis.

**Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 73.489,16 Eur.**

LNKC turi 5 saskaitas banke. Likučiai saskaitose 2019.06.30 buvo:

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

Banko saskaitoje LT28 7300 0100 0245 5786 buvo 690,45 Eur. Tai gautos pajamos už paslaugas, nepervestos į Finansų ministeriją.

Banko saskaitoje LT88 7300 0100 0245 5773 likutis 44.823,27 Eur. Tai gautų sumų iš rėmėjų likutis – 32.285,60 Eur, 12.537,67 Eur - kitos pajamos, gautos iš biudžetinių organizacijų už paslaugas.

Banko saskaitoje LT137300010138847271 likutis buvo 27.971,44 Eur, tai Kultūros tarybos lėšos projektų vykdymui.

Banko saskaitoje LT817300010143879959 likutis buvo 0 Eur.

Kasoje 4,00 Eur.

**Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos – 1.240.363,79 Eur.**

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

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos:

Kultūros ministerijos – 579.145,13 Eur;

Kultūros tarybos – 62.500,00 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos:

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

UAB „Gelsva“- 65,41 Eur neatlygintinai gautas turtas (vanduo renginiams).

LNKC platina (parduoda) mègėjų meno ir etninës kultūros repertuaro leidinius, metodines, šviečiamasių publikacijas, žurnalą „Būdas“. Iš valstybës biudžeto finansavimo sumos sumažéjo dël turto pardavimo – 4.666,69 Eur.

Finansavimo sumos dël panaudojimo savo veiklai sumažéjo iš valstybës biudžeto 1.267.152,88 Eur, ir iš kitų šaltinių 776,88 Eur.

Iš valstybës biudžeto (Kultūros tarybos lèšos) buvo sumokëtos premijos konkurso „Kadagys“ laureatams – 4000,00 Eur. Tai perduotas finansavimas ne viešojo sektoriaus subjektams.

#### **Pastaba Nr.8. Įsipareigojimai - 207.080,25 Eur**

Tiekéjams mokétinos sumos – 37.836,33 Eur: už ryšių paslaugas 38,83 Eur, už komunalines paslaugas 528,71 Eur, už komandiruotes 329,00 Eur, už prekes ir paslaugas 8.468,84 Eur, už konsultantų paslaugas 3.599,75 Eur, už nematerialujį IT 24.000,00 Eur, už kompiuterinę programinę įrangą 871,20 Eur.

Mokétinas darbo užmokesčis 28.201,60 Eur, socialinio draudimo įmokos 10.934,25 Eur, gyventojų pajamų mokesčis 8.591,75 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 113.551,38 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1.646,51 Eur nuo sukauptų atostoginių.

Kitos mokétinos sumos darbuotojams 318,43 Eur,

Kitos mokétinos sumos 6.000,00 Eur.

#### **Pastaba Nr.9. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 421.847,87 Eur.**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	385.050,35
2.	Ligos pašalpų	1.253,64
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	6.056,20
4.	Sukauptų atostogų	47.863,02
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo sukauptų atostogų	-18.375,34
<b>Iš viso:</b>		<b>421.847,87</b>

#### **Pastaba Nr.10. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 13.605,62 Eur.**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	7.101,07
2.	Elektros energijos	2370,13
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	123,88
4.	Ryšių paslaugų	3.676,13
5.	Kitų komunalinių paslaugų	334,41
<b>Iš viso:</b>		<b>13.605,62</b>

**Pastaba Nr. 11.** Kitų paslaugų sąnaudos – **890.117,14 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	7.740,00
2.	Kultūros tarybos projektų sąnaudos	20.464,13
3.	Pasirengimo dainų šventei paslaugų sąnaudos	142.138,22
4.	Dainų šventės paslaugų sąnaudos už maitinimą	683.461,47
4.	Kitos	36.313,32
	<b>Iš viso:</b>	<b>890.117,14</b>

**Pastaba Nr. 12.** Kitos sąnaudos – **10.716,42 Eur.**

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro banko mokesčių sąnaudos 142,61 Eur ir teisinių konsultacijų sąnaudos 10.573,81 Eur.

**PRIDEDAMA:**

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

Direktorius pavaduotoja

Vida Šatkauskienė

Vyr. buhalterė

Ona Jonikienė