

# LIETUVOS KULTŪROS TARYBOS 2018 METŲ RUGSĖJO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## 1. BENDROJI DALIS

1.1. Lietuvos kultūros taryba, (toliau-Taryba) kodas 302951857, yra biudžetinė įstaiga prie Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos, finansuojama iš Lietuvos Respublikos biudžeto asignavimų, pagal kompetenciją įgyvendinanti valstybės politiką kultūros ministerijai pavestose valdymo srityse, vykdanči jai pavestas viešojo administravimo ir kitas funkcijas.

1.2. Lietuvos kultūros tarybos buveinės adresas - Naugarduko g. 10, Vilnius.

Taryba turi atsiskaitomąsias sąskaitas banke, kuriose laikomos lėšos priklausomai nuo lėšų šaltinio. Pagrindinė sąskaita LT057300010135860785, AB Swedbank, banko kodas 73000.

Kultūros rėmimo fondo lėšoms skirta atskira sąskaita LT417300010137650854.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. 9 mėnesiai.

Taryba ne PVM mokėtoja.

1.3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 23 darbuotojai.

1.4. Įstaigos išlaikymo lėšų šaltinis - valstybės biudžeto lėšos.

1.5. Lietuvos kultūros taryba apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal šiuos finansinę apskaitą ir įstaigų veiklą reglamentuojančius aktus:

-Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;

-Viešojo sektoriaus apskaitos standartus (VSAFAS);

-Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymas;

-Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;

- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas;
- LRV nutarimas Nr.719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos kultūros tarybos nuostatai.
- Lietuvos kultūros tarybos apskaitos vadovas, patvirtintas LKT pirmininkės 2015 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr. VI- (1.1) – 116.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo apskaitos sistema „FVAIS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- a) valstybės funkciją;
- b) programą;
- c) lėšų šaltinį;
- d) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

## III. PASTABOS

### Finansinės būklės ataskaita

#### **Pastaba Nr. 1.** Nematerialus turtas.

Tarybos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, licenzijos, kitas nematerialus turtas ir nebaigti vykdyti projektai. Jo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 195626,99 EUR. Šią vertę sudarė nebaigti vykdyti projektai t. y. Elektroninės paraiškų sistemos 1 kūrimo etapo atliktų darbų vertė -195300 EUR ir licenzijų vertė – 326,99 EUR. Per 2018 metų 9 mėnesius nematerialaus turto įsigyta nebuvo. Priskaityta amortizacijos suma – 223,59 EUR.

#### **Pastaba Nr. 2.** Ilgalaikis materialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialusis turto likutinė vertė sudaro 10821,15 EUR.

Iš jo : Mašinos ir įrengimai – 1163,83 EUR.;

Baldai ir biuro įranga – 9657,32 EUR.

Iš jų : Baldai – 5,13 EUR,

Kompiuterinė įranga – 8462,71 EUR,

Kita biuro įranga – 1189,48 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kompiuterinės įrangos už 4606,62 EUR.

Ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį priskaityta nusidėvėjimo suma yra 3015,73 EUR.

**Pastaba Nr.3.** Ilgalaikis finansinis turtas – 214,93 EUR. Jį sudaro Kitų ilgalaikių gautinų sumų likutis, susidaręs įstaigai apskaičiavus asmenims dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) grąžintiną darbo užmokesčio sumą ir įmokų SODRAI sumą. Kadangi šie įsipareigojimai bus mokami iš Valstybės biudžeto lėšų, kartu registruotos ir Ilgalaikės gautinos sumos.

**Pastaba Nr. 4.** Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis yra 821,03 EUR. Iš jų:

-Kanceliarinės prekės – 442,39 EUR.

-Reprezentacinės prekės – 328,58 EUR.

-Kuras automobiliui – 50,06 EUR.

**Pastaba Nr. 5.** Išankstiniai apmokėjimai.

2018 m. rugsėjo 30 d. išankstinius apmokėjimus 13230100,02 EUR. sudaro:

Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams pagal projektų finansavimo sutartis - 9296529,60 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams pagal projektų finansavimo sutartis – 3 933100,44 EUR,

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 0,97 EUR.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 469,01 EUR. Šias sąnaudas sudaro:

- Būsimos spaudos prenumeratos sąnaudos – 120,34 EUR.

- Būsimos automobilio civilinės atsakomybės ir Kasko draudimo sąnaudos – 348,67 EUR.

**Pastaba Nr. 6.** Per vienerius metus gautinos sumos.

2018 m. rugsėjo 30 d. gautinos sumos buvo 97316,44 EUR, kurias sudaro:

- Sukauptos finansavimo pajamos – 57696,68 EUR.

- Gautinos finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto – 34713,27 EUR.

-Kitos gautinos sumos – 4906,49 EUR. Ją sudaro teismo priteista gautina suma iš projekto vykdytojo, kuris neįvykdė finansavimo sutarties sąlygų-4906,49 EUR.

**Pastaba Nr. 7.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2018 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose sudarė 817615,55 EUR. Biudžetinių lėšų likučio sąskaitoje nebuvo. Kultūros rėmimo fondo lėšų likutis – 8518,77 EUR. Jį sudaro projektų vykdytojų grąžintos lėšos, nepanaudotos projektams vykdyti. Iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautos 2 procentų gyventojų pajamų mokesčio paramos lėšos – 141,95 EUR. ir iš LRKM gautos kompensacinio atlyginimo už kūrinių atgaminimą smeniniaais tikslais lėšos – 808954,83 EUR.

**Pastaba Nr. 8.** Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 13485601,09 EUR. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 5 priede .

**Pastaba Nr.9. Ilgalaikius įsipareigojimus** 214,93 EUR sudaro likutis, susidaręs įstaigai apskaičiavus asmenims dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) grąžintiną darbo užmokesčio sumą ir įmokų SODRAI sumą.

**Pastaba Nr.10.Trumpalaikiai įsipareigojimai** sudaro 58645,22 EUR. Iš jų:

-Tiekėjams mokėtinos sumos 3902,27 EUR - už rugsėjo mėn. suteiktas paslaugas.

- Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos – 24426,75 EUR.

-su darbo santykiais susiję įsipareigojimai-29769,75 EUR. Juos sudaro mokėtini rugsėjo mėnesio :

darbo užmokestis – 13284,60 EUR.

gyventojų pajamų mokestis – 4066,72 EUR,

mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 3094,64 EUR.

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos- 9323,79 EUR.

-Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai-546,45 EUR.

### **Veiklos rezultatų ataskaita**

**Pastaba Nr. 11.** Finansavimo pajamos. Finansavimo pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė finansavimo pajamos

iš valstybės biudžeto 3783054,58 EUR.

iš kitų finansavimo šaltinių 1251,91 EUR.

**Pastaba Nr. 12.** Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3784306,49 EUR. Iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 301269,57 EUR.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 3239,52 EUR.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 12522,33 EUR. Iš jų:

1. Komunalinių paslaugų – 7267,56 EUR.

2. Ryšių paslaugų – 5254,77 EUR.

- Komandiruočių – 10635,54 EUR.

- Transporto išlaikymo – 630,01 EUR

- Kvalifikacijos kėlimo – 231,11 EUR

- Sunaudotų atsargų – 3317,41 EUR.

- Finansavimo – 1874644,35 EUR.

- Kitų paslaugų – 43373,85 EUR Iš jų:

1. Kopijavimo paslaugos – 1056,13 EUR.

2. Valymo paslaugos – 3296,31 EUR.

3. Tarybos narių atvykimo į posėdžius išlaidų kompensacija – 831,67 EUR.

4. Profesinės rizikos ir darbų saugos vertinimas – 100,00 EUR.

5. Reprezentacinės išlaidos – 1068,19 EUR.

6. Apsaugos paslaugos – 9520,84 EUR.

7. Leidinių pristatymo bibliotekoms – 2724,82 EUR.

8. Tarybos narių paslaugų apmokėjimo paslaugos – 12882,00 EUR

9. Archyvavimo paslaugos – 3359,87 EUR.

10. Banko paslaugos – 300,23 EUR.

11. Konferencijos dalyvio mokestis – 919,60 EUR

12. LKT forumo išlaidos – 2455,00 EUR.

13. Informacinių technologijų paslaugų įsigijimo išlaidos-2708,04 EUR

14. Vertimų paslaugos – 865,50 EUR.

12. Kitos aukščiau neįvardintos sąnaudos – 1285,65 EUR.

-Kitas sąnaudas 1 534 443,00 EUR sudarė mokėtinų stipendijų meno kūrėjams ir samdytų ekspertų atliktų finansuotinių projektų vertinimo sąnaudos.

Tarybos pirmininkė

Daina Urbanavičienė

## Lietuvos kultūros taryba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Naugarduko g.10, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. rugpjūčio 30 d DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>206.663,07</b>	<b>205.295,77</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	195.626,99	195.850,58
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		326,99	550,58
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		195.300,00	195.300,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	10.821,15	9.230,26
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1.163,83	1.765,75
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.657,32	7.464,51
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	214,93	214,93
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		14.145.853,04	1.007.417,07
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		821,03	1.214,84
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	4	821,03	1.214,84
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	13.230.100,02	724.417,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	97.316,44	35.755,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			107,47
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		34.713,27	
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		57.696,68	30.365,71
IV.	Trumpalaikės investicijos		4.906,49	5.282,59
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	817.615,55	246.028,73
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>14.352.516,11</b>	<b>1.212.712,84</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8		
I.	Iš valstybės biudžeto		14.293.655,96	1.182.022,82
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13.485.601,09	1.181.880,87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>808.054,87</b>	<b>141,95</b>
			<b>58.860,15</b>	<b>30.690,02</b>

## Lietuvos kultūros taryba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Naugarduko g.10, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	214,93	214,93
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		214,93	214,93
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	58.645,22	30.475,09
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			107,47
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			1,92
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			1,92
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3.902,27	1.939,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29.769,75	17,39
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		24.426,75	28.408,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		546,45	
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		14.352.516,11	1.212.712,84

Įsteigos kodas 2990

Tarybos pirmininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Daina Urbanavičienė  
(Vardas ir pavardė)

D finansų apskaitos ir atsk.sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Nijolė Tverkutė  
(Vardas ir pavardė)

## Lietuvos kultūros taryba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Naugarduko g.10, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. rugsejo 30 d DUOMENIS

(Data)

Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.784.306,49	11.540.047,85
I.1	Iš valstybės biudžeto	11	3.784.306,49	11.540.047,85
I.2	iš savivaldybių biudžeto		3.783.054,58	11.540.047,85
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1.251,91	
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	12	3.784.306,49	11.540.047,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		301.269,57	394.362,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.239,32	7.597,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.522,33	17.279,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		10.635,54	7.972,28
V.	TRANSPORTO		630,01	2.052,12
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		231,11	646,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.317,41	17.577,44
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		1.874.644,35	9.738.737,91
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		43.373,85	75.553,88
XIV.	KITOS		1.534.443,00	1.278.266,79
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Tarybos pirmininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

[Parašas] 2990

Daina Urbanavičienė  
(Vardas ir pavardė)

(Parašas)

Finansų apskaitos ir atskaitomybės sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Nijolė Tverkutė  
(Vardas ir pavardė)



