

LIETUVOS KULTŪROS TARYBOS 2018 METŲ KOVO 31 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. 3 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. VĮ- (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 funkcija;
- 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, licencijos, kitas nematerialus turtas ir nebaigti vykdyti projektai. Jo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 195776,06 EUR. Šią vertę sudarė nebaigti vykdyti projektai t. y. Elektroninės paraiškų sistemos 1 kūrimo etapo atliktų darbų vertė -195300 EUR ir licencijų vertė - 476,06 EUR. Per 2018 metų 1 ketvirtį nematerialaus turto įsigyta nebuvo. Priskaityta amortizacijos suma – 74,52 EUR.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialusis turto likutinė vertė sudaro 8243,70 EUR.

Iš jo : Mašinos ir įrengimai – 1583,79 EUR.;

Baldai ir biuro įranga – 6659,91 EUR.

Ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nebuvo. Priskaityta per ataskaitinį ketvirtį nusidėvėjimo suma yra 986,56 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 1233,97 EUR. Iš jų:

-Kanceliarinės prekės – 913,82 EUR.

-Reprezentacinės prekės – 314,12 EUR.

-Kuras automobiliui – 6,03 EUR.

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai.

2018 m. kovo 31 d. išankstinius apmokėjimus 7399870,45 EUR. sudaro:

Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams pagal projektų finansavimo sutartis - 5209559,61 EUR,

Išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams pagal projektų finansavimo sutartis – 2186363,22 EUR,

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 0,97 EUR.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3946,65 EUR. Šias sąnaudas sudaro:

- Būsimos spaudos prenumeratos sąnaudos – 361,05 EUR.

- Būsimos automobilio civilinės atsakomybės ir Kasko draudimo sąnaudos – 158,01 EUR.

- Būsimos komandiruočių išlaidos – 83196,48 EUR.

- Būsimos kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 231,11 EUR.

Pastaba Nr. 6. Per vienerius metus gautinos sumos

2018 m. kovo 31 d. gautinos sumos buvo 546289,30 EUR, kurias sudaro:

- Sukauptos finansavimo pajamos – 38584,33 EUR.

- Gautinos finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto – 502798,48 EUR.

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

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2018 m. kovo 31 d. pinigų likutis banko sąskaitose sudarė 136836,54 EUR. Biudžetinių lėšų likučio sąskaitoje nebuvo. Kultūros rėmimo fondo lėšų likutis – 136694,59 EUR. Jį sudaro projektų vykdytojų gražintos lėšos, nepanaudotos projektams vykdyti. Iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautos 2 procentų gyventojų pajamų mokesčio paramos lėšos – 141,95 EUR.

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 7399870,45 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) gražintiną darbo užmokesčio sumą ir įmokų SODRAI sumą.

Pastaba Nr.10.Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 38207,31 EUR. Iš jų:

-Tiekėjams mokėtinos sumos 4764,38 EUR - už kovo mėn.suteiktas paslaugas.

- Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos – 31536,15 EUR.

-Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai -1713,02 EUR..

-Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai-86,29 EUR.

-Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis-107,47 EUR. Jį sudaro ilgalaikių mokėtinų sumų, susidariusių įstaigai apskaičiavus asmenims dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) gražintiną darbo užmokesčio sumos ir įmokų SODRAI sumos einamųjų metų dalį.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. 11. Finansavimo pajamos. Finansavimo pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 926795,92 EUR.

Pastaba Nr. 12. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 926795,92 EUR. Iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 99858,15 EUR.

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 1061,08 EUR.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 5384,90 EUR. Iš jų:
 - 1. Komunalinių paslaugų – 3416,10 EUR.
 - 2. Ryšių paslaugų – 1968,80 EUR.
- Komandiruočių – 7,00 EUR.
- Transporto išlaikymo – 94,80 EUR
- Sunaudotų atsargų – 419,55 EUR.
- Finansavimo – 252783,84 EUR.
- Kitų paslaugų – 12008,60 EUR Iš jų:
 - 1. Kopijavimo paslaugos – 303,36 EUR.
 - 2. Valymo paslaugos – 1185,75 EUR.
 - 3. Tarybos narių atvykimo į posėdžius išlaidų kompensacija – 208,90 EUR.
 - 4. Profesinės rizikos ir darbų saugos vertinimas – 100,00 EUR.
 - 5. Reprezentacinės išlaidos – 271,15 EUR.
 - 6. Apsaugos paslaugos – 3096,57 EUR.
 - 7. Leidinių pristatymo bibliotekoms – 1492,33 EUR.
 - 8. Tarybos narių paslaugų apmokėjimo paslaugos – 3534,00 EUR
 - 9. Archyvavimo paslaugos – 602,02 EUR.
 - 10. Banko paslaugos – 87,00 EUR.
 - 11. Konferencijos dalyvio mokestis – 919,60 EUR
 - 12. Kitos aukščiau neįvardintos sąnaudos – 207,92 EUR.
- Kitas sąnaudas 555178,00 EUR sudarė mokėtinų stipendijų meno kūrėjams ir samdytų ekspertų atliktų finansuotinių projektų vertinimo sąnaudos.

Tarybos pirmininke

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 kovo 31 d DUOMENIS

2018-04-15

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos. Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|------------------|---|--|
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 204.234,69 | 205.295,77 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 195.776,06 | 195.850,58 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 476,06 | 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 | 8.243,70 | 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 | | 1.583,79 | 1.765,75 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 6.659,91 | 7.464,51 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 3 | 214,93 | 214,93 |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 8.084.230,26 | 1.007.417,07 |
| I. | Atsargos | 4 | 1.233,97 | 1.214,84 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1.233,97 | 1.214,84 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | 5 | 7.399.870,45 | 724.417,73 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 6 | 546.289,30 | 35.755,77 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | 107,47 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 502.798,48 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 38.584,33 | 30.365,71 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 4.906,49 | 5.282,59 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 7 | 136.836,54 | 246.028,73 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 8.288.464,95 | 1.212.712,84 |
| D. | FINANASAVIMO SUMOS | 8 | 8.250.042,71 | 1.182.022,82 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 8.249.900,76 | 1.181.880,87 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 141,95 | 141,95 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 38.422,24 | 30.690,02 |

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 | 38.207,31 | 30.475,09 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 107,47 | 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 | | 4.764,38 | 1.939,62 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 1.713,02 | 17,39 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 31.536,15 | 28.408,69 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 86,29 | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | | |
| 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. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 8.288.464,95 | 1.212.712,84 |

Įstaigos kodas 2900

Tarybos pirmininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Daina Urbanavičienė

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

Finansų apskaitos ir atskaitomybės sk.vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Nijolė Tverkutė

(Parašas)

(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 kovo 31 d DUOMENIS

2018-04-15

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurai arba tūkstančiais euri

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 2 | 3 | 4 |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 926.795,92 | 11.540.047,85 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 11 | 926.795,92 | 11.540.047,85 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 926.795,92 | 11.540.047,85 |
| I.2 | iš savivaldybių biudžeto | | | |
| I.3 | iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4 | iš kitų finansavimo šaltinių | | | |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | | |
| III.2 | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 12 | 926.795,92 | 11.540.047,85 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 99.858,15 | 394.362,92 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 1.061,08 | 7.597,83 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 5.384,90 | 17.279,78 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 7,00 | 7.972,28 |
| V. | TRANSPORTO | | 94,80 | 2.052,12 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | | 646,90 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 419,55 | 17.577,44 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | 252.783,84 | 9.738.737,91 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 12.008,60 | 75.553,88 |
| XIV. | KITOS | | 555.178,00 | 1.278.266,79 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Įstigos kodas 2900

Tarybos pirmininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Daina Urbanavičienė
(Vardas ir pavardė)

Finansų apskaitos ir atskaitomybės sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Nijolė Tverkutė
(Vardas ir pavardė)

