

# LIETUVOS KULTŪROS TARYBOS 2019 METŲ BIRŽELIO 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.

Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų sąskaita - LT527300010157713360.

Pavedimų lėšų sąskaita – LT567300010157724540.

Kompensacinio atlyginimo už asmeninį atgaminimą lėšų, skirtų programoms „Kūrybinė veikla“, ir „Autorių teisių ir gretutinių teisių apsauga“ finansuoti, sąskaita-LT717300010137650798.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

Ataskaitinis laikotarpis 2019 m. 6 mėnesiai.

Taryba ne PVM mokėtoja.

1.3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 26 darbuotojai.

1.4. Įstaigos išlaikymo lėšų šaltinis - valstybės biudžeto lėšos. Įstaigai finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos 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 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 nematerialųjų turtą sudaro programinė įranga, licencijos, kitas nematerialus turtas ir nebaigti vykdyti projektai. Jo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 223342,70 EUR. Šią vertę sudarė nebaigti vykdyti projektai t. y. Elektroninės paraiškų sistemos 1 kūrimo etapo atliktų darbų vertė - 222390,20 EUR ir licencijų vertė – 952,50 EUR. Per 2019 metų 1 pusmetį įsigyta nematerialaus turto už 1439,90 EUR. Priskaityta amortizacijos suma – 739,86 EUR.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialusis turto likutinė vertė sudaro 13343,28 EUR.

Iš jo : Mašinos ir įrengimai – 740,02 EUR.;

Baldai ir biuro įranga – 13343,28 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta turto už 7 322,46 EUR. Priskaityta nusidėvėjimo suma yra 2595,38 EUR.

**Pastaba Nr.3.** Ilgalaikis finansinis turtas – 107,47 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 1669,52 EUR. Iš jų:

-Reprezentacinės prekės – 1 333,00 EUR.

-Kuras automobiliui – 210,88 EUR.

- Kanceliarinės prekės – 54,93 EUR

- Higienos prekės – 70,71 EUR

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

2019 m. birželio 30 d. išankstinius apmokėjimus 13 358 142,79 sudaro:

Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams pagal projektų finansavimo sutartis -9 224 517,23 EUR,

Išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams pagal projektų finansavimo sutartis – 4 133 326,68 EUR,

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 0,65 EUR.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 298,23 EUR. Šias sąnaudas sudaro:

- Būsimos spaudos prenumeratos sąnaudos – 239,60 EUR.

- Būsimos automobilio civilinės atsakomybės ir Kasko draudimo sąnaudos – 58,63 EUR.

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

2019 m. birželio 30 d. gautinos sumos buvo 593941,96 EUR, kurias sudaro:

- Sukauptos finansavimo pajamos – 37815,47 EUR.

- Gautinos finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto – 550 220 EUR.

- Kitos gautinos sumos – 5906,49 EUR. Ją sudaro teismo priteista gautina suma iš projekto vykdytojo, kuris neįvykdė finansavimo sutarties sąlygų – 4906,49 EUR, gautina suma iš atskaitingo asmens – 1,00 EUR, dėl techninės klaidos susidariusi pajamų mokesčio permoka – 948,20 EUR ir permoka darbuotojui – 50,80 EUR.

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

2019 m. birželio 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose sudarė 115 154,05 EUR.

Biudžetinių lėšų likučio banko sąskaitoje nebuvo.

Kultūros rėmimo fondo lėšų likutis sąskaitoje – 5472,18 EUR. Jį sudaro projektų vykdytojų gražintos lėšos, nepanaudotos projektams vykdyti.

Paramos lėšų sąskaitos likutis - 196,25 EUR. Tai iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gauti 2 procentų gyventojų pajamų mokesčio .

Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų sąskaitos likutis – 5145,06 EUR.

Kompensacinio atlyginimo už asmeninį atgaminimą lėšų, skirtų programoms „ Kūrybinė veikla“ ,ir „Autorių teisių ir gretutinių teisių apsauga“finansuoti, likutis – 104536,81 EUR.

**Pastaba Nr. 8.** Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 14268518,85 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** 107,47 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 37815,47 EUR. Iš jų:

-Tiekėjams mokėtinos sumos – 2315,30 EUR - už birželio mėn.suteiktas paslaugas.

- Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos – 35031,96 EUR.

-Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 360,75 EUR..

-Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis - 107,46 EUR. Jį sudaro ilgalaikių mokėtinų sumų, susidariusių įstaigai apskaičiavus asmenims dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) grąžintiną 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 1427556,36 EUR.

ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 6650,85 EUR.

kitų finansavimo šaltinių – 94565,36 EUR.

**Pastaba Nr. 12.** Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2916811,77EUR. Iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 289641,971 EUR.

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 3581,90 EUR.

- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 11807,92 EUR.Iš jų:

1. Komunalinių paslaugų – 7293,25 EUR.

2. Ryšių paslaugų – 4514,67 EUR.

- Komandiruočių – 26206,84 EUR.

- Transporto išlaikymo – 1588,90 EUR

- Kvalifikacijos kėlimo – 1395,50 EUR

- Sunaudotų atsargų – 2743,87 EUR.

- Finansavimo – 1164916,78 EUR.

- Kitų paslaugų – 32995,09 EUR Iš jų:

1. Kopijavimo paslaugos – 879,15 EUR.

2. Valymo paslaugos – 2268,84 EUR.

3. Paraiškos parengimo paslaugos – 2178,00 EUR.

4. Reprezentacinės išlaidos – 1762,38 EUR.

5. Apsaugos paslaugos – 1444,74 EUR.
  6. Leidinių pristatymo bibliotekoms – 3070,11 EUR.
  7. Tarybos narių paslaugų apmokėjimo paslaugos – 7068,00 EUR.
  8. Archyvavimo paslaugos – 1295,46 EUR.
  9. Banko paslaugos – 180,08 EUR.
  10. Regionų kultūros plėtros programos vertinimo paslaugos – 3500,00 EUR.
  11. Kompiuterinių programų ir kitų informacinių išteklių valdymo paslaugos – 8035,99 EUR.
  12. Spaudos prenumeratos išlaidos – 194,95
  12. Kitos aukščiau neįvardintos sąnaudos – 1117,39 EUR.
- Kitas sąnaudas 1381933,00 EUR sudarė mokėtinų stipendijų meno kūrėjams ir samdytų ekspertų atliktų finansuotųjų 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 2019 M. birželio 30 d DUOMENIS

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
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		237.533,47	232.353,01
I.1	Plėtros darbai	1	223.342,70	222.642,66
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		952,50	252,46
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas		222.390,20	222.390,20
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	2	14.083,30	9.602,88
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		740,02	986,68
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13.343,28	8.616,20
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas	3	107,47	107,47
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		14.068.908,32	2.758.227,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1.669,52	2.428,62
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	4	1.669,52	2.428,62
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	13.358.142,79	1.848.032,24
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	6	593.941,96	46.839,75
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		550.220,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		37.815,47	34.713,48
IV.	Trumpalaikės investicijos		5.906,49	12.126,27
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	115.154,05	860.926,44
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		14.306.441,79	2.990.580,06
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto	8	14.268.518,85	2.955.363,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13.689.076,34	2.200.817,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5.145,06	
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		574.297,45	754.545,93
			37.922,94	35.323,96

## 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			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	9	107,47	107,47
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		107,47	107,47
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	10	37.815,47	35.216,49
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		107,46	107,46
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			400,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			400,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.315,30	3.853,53
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		360,75	3.485,01
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		35.031,96	27.370,49
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:		14.306.441,79	2.990.687,06

Įstaigos kodas 2990

Tarybos pirmininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracinis vadovas)

Daina Urbanavičienė  
(Vardas ir pavardė)

(Parašas)

Finansų, apskaitos ir atskaitomybės sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Nijolė Tverkutė  
(Vardas ir pavardė)

(Parašas)



## 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 2019 M. birželio 30 d. DUOMENIS

(Data) Nr. \_\_\_\_\_

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	2.916.811,77	2.019.630,69
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.916.811,77	2.019.630,69
I.2	iš savivaldybių biudžeto		2.721.923,10	2.019.630,69
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		21.564,71	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		173.323,96	
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>			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	12	2.916.811,77	2.019.630,69
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		289.641,97	196.263,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3.581,90	2.159,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11.807,92	9.646,53
V.	TRANSPORTO		26.206,84	6.187,53
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.588,90	421,87
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.395,50	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2.743,87	1.514,45
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.164.916,78	607.556,97
XIV.	KITOS		32.995,09	27.537,35
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		1.381.933,00	1.168.343,00
<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 KLAIDŲ 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			

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurai arba tūkstančiais euri

Tarybos pirmininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracinis vadovas)

Įstajigos kodas 2990

(Parašas)

Daina Urbanavičienė  
(Vardas ir pavardė)

Finansų, apskaitos ir atsk.sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Nijolė Tverkutė  
(Vardas ir pavardė)

