

**2015 METŲ BIRŽELIO 30 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

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 įgyvendinti 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 2015 metų pirmas pusmetis.

Taryba ne PVM mokėtoja.

1.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 20 darbuotojų. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 21 etatas .

1.3. Įstaigos išlaidų šaltinis-valstybės biudžeto lėšos.

1.4. 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 2013 m. lapkričio 13 d. Įsakymu Nr.VĮ-(1.1)-19.

-Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos ir Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos konsolidavimo grupės įstaigų buhalterinės apskaitos vadovas, patvirtintas Kultūros ministro 2015 m.birželio 12 d. įsakymu Nr. ĮV-382.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarybos apskaitos politika patvirtinta Lietuvos kultūros tarybos pirmininkės 2013 m. lapkričio 13 d. Įsakymu Nr. VĮ-(1.1)-19.

Apskaitai tvarkyti naudojama 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 dvejybiniu 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. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta nematerialaus turto už 158,00 EUR. Šio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo -470,54 EUR .

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje materialaus turto vertė buvo -15971,46 EUR.

Iš jų:

- Mašinos ir įrenginiai-1595,70 EUR.
- Kitas ilgalaikis materialus turtas- 14375,76 EUR.

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis buvo 696,81 EUR.

Iš jų:

- Kanceliarinės prekės – 635,20 EUR.
- Ūkinės prekės – 40,98 EUR
- Reprezentacinės prekės – 18,52 EUR.
- Kuras automobiliui – 2,11 EUR.

Pastaba Nr. 4. 2015 m. birželio 30 d. išankstinius apmokėjimus 8308652.98 EUR .sudarė:

1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams-0,70 EUR.
2. Išankstinis apmokėjimai SODRAI-83,69 EUR
3. Išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti-3079988,80 EUR.
4. Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams pavedimams vykdyti -5228185,57 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį projektų vykdytojai tinkamai atsiskaitė už 814737,60 EUR ir grąžino į sąskaitą nepanaudotų lėšų už 11602,15 EUR.

4. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos-394,22 EUR. Šias sąnaudas sudaro:

-Būsimos spaudos prenumeratos sąnaudos-345,03 EUR.

- Būsimos automobilio civilinės atsakomybės ir Kasko draudimo sąnaudos -49,19 EUR.

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos -20765,67 EUR, kurias sudaro:

1. Sukauptos finansavimo pajamos, kurios susidarė apskaičiuavus mokėtinas sumas tiekėjams už gautas paslaugas -4097,14 EUR.

2. Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 16668,53 EUR.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2015 m. birželio 30 d. likutis banko sąskaitoje 78584,87 EUR. Jį sudarė kultūros projektų vydytojų pagal dalinio finansavimo sutartis į Tarybos atsiskaitomąją sąskaitą grąžintos nepanaudotos Kultūros rėmimo fondo lėšos -72749,35 EUR ir Lietuvos kultūros ministerijos perduotos 2013 m. nepanaudotos Kultūros rėmimo fondo lėšos-5835,52 EUR.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 8404440,94 EUR. Iš jų 310029.91 EUR - valstybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui įsigyti ir 8094411.03 EUR - kitoms išlaidoms kompensuoti. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Pasataba Nr.8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

2015 m. birželio 30 d. kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 20701,39 EUR.

Iš jų:

-Tiekėjams mokėtinos sumos 4032,86 EUR,

-Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai-16668,53 EUR. Iš jų:

-Sukauptos atostoginių sąnaudos-16565,15 EUR;

-mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims-103,38 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. 9. Finansavimo pajamos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1578136,69 EUR. Tai valstybės biudžeto finansavimo pajamos.

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1578136,69 EUR. Iš jų:

-Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -151768,37 EUR.

-Nusidėvėjimo ir amortizacijos-3837,92 EUR.

-Komunalinių paslaugų ir ryšių -9507,09 EUR. Iš jų:

1. Komunalinių paslaugų-4443,93 EUR.

2. Ryšių paslaugų – 5063,16 EUR

-Komandiruočių-7407,25 EUR.

-Transporto-698,99 EUR.

-Kvalifikacijos kėlimo-1800,00 EUR.

-Sunaudotų atsargų-1695,90 EUR.

-Finansavimo-472656,24 EUR (Kultūros projektų vykdytojų, ne viešojo sektoriaus subjektų, patirtos projektų vykdymo sąnaudos).

-Kitų paslaugų -21123,93 EUR. Iš jų:

-Apsaugos paslaugos-5955,49 EUR.

-Leidinių pristatymo bibliotekoms-2307,85 EUR.

-Informacinės paslaugos-587,58 EUR.

-Kopijavimo paslaugos-535,07 EUR.

-Valymo paslaugos—1867,92 EUR.

-Tarybos narių ir ekspertų atvykimo į posėdžius išlaidų kompensacija-1329,26 EUR.

-Autorinių atlyginimų paslaugos-418,00 EUR.

-El. paraiškų registravimo sistemos techninės specifikacijos parengimo išlaidos- 6500,00 EUR.

-Reprezentacinės išlaidos-192,20 EUR.

-Spaudos prenumeratos-345,01 EUR.

-Darbų saugos organizavimo išlaidos -363,64 EUR

-Kitos aukščiau neįvardintos sąnaudos-721,91 EUR.

-Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 907641,00 EUR. Jas sudarė išmokų stipendijų gavėjams sąnaudos-728460,00 EUR ir ekspertų paslaugų sąnaudos-179181,00 EUR.

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 2015 M. birželio 30 d DUOMENIS

2015-07-27

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
A.	ILGALAIKIS TURTAS		16.442,00	20.121,92
I.	Nematerialusis turtas	1	470,54	830,44
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		93,07	0,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas		377,47	830,42
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	15.971,46	19.291,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.595,70	2.051,63
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14.375,76	17.239,85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8.408.700,33	521.481,96
I.	Atsargos	3	696,81	1.848,86
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		696,81	1.848,86
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	4	8.308.652,98	397.297,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	20.765,67	17.780,92
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1.005,87
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		20.765,67	16.775,05
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	78.584,87	104.555,01
	IŠ VISO TURTO:		8.425.142,33	541.603,88
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	8.404.440,94	523.883,49
I.	Iš valstybės biudžeto		8.404.440,94	523.883,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		20.701,39	17.720,39

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			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	20.701,39	17.720,39
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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			945,34
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			945,34
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		4.032,86	1.966,36
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			6,66
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16.565,15	14.802,03
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		103,38	
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:		8.425.142,33	541.603,88

Istaigos kodas 2990

Tarybos pirmininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Dainė Urbanavičienė

(Vardas ir pavardė)

Finansų, apskaitos ir atskaitomybės 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 2015 M. birželio 30 d. DUOMENIS

2015-07-27

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliniai eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.578.136,69	10.051.358,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	1.578.136,69	10.051.358,73
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.578.136,69	10.051.358,73
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 SAŃAUDOS	10	1.578.136,69	10.051.358,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		151.768,37	310.018,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.837,92	9.684,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9.507,09	18.338,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		7.407,25	9.496,14
V.	TRANSPORTO		698,99	742,08
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.800,00	2.925,16
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.695,90	9.232,59
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		472.656,24	8.494.595,23
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		21.123,93	176.781,60
XIV.	KITOS		907.641,00	1.019.544,78
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PĖLNO MOKESTIS			
H.	GRYNĀSIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNĀSIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Tarybos pirmininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Daina Urbanavičienė

(Parasas) (Vardas ir pavardė)

Finansų apskaitos ir atskaitomybės skyriaus vedėja

(vyriausiasis specialistas (buhalteris))

Nijolė Tverkutė

(Parasas) (Vardas ir pavardė)

Lietuvos kultūros taryba

(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Naugarduko g. 10, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjektas, parengusio finansines būklės ataskaitą (konsoliduotą/finansines būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALITINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

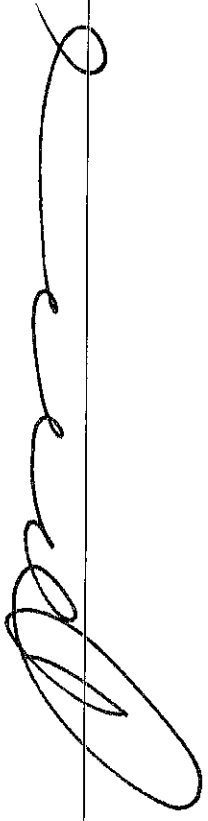
PAGAL 2015 M. birželio 30 d.

15-27-28
(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	523.883,49	9.794.563,15		342.081,36			1.099.268,10	472.656,24			8.404.440,94
1.1.	nepinginiam turtui įsigyti	26.517,25	290.749,89		1.100,00			5.937,23				310.029,91
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	497.566,24	9.503.813,26		340.981,36			1.093.330,87	472.656,24			8.094.411,03
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepinginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepinginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepinginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	523.883,49	9.794.563,15		342.081,36			1.099.268,10	472.656,24			8.404.440,94

Finansavimas 2015

bos pūminkė
G. UDOVAVIČIENE



(šalis arba pareigoto pavardė, asmens pareigų pavadinimas)

Finansų, paskaitų ir ataskaitoms
Sąjunga
Nijolė Ivickaitė