

**2015 METŲ RUGSĖJO 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 9 mėnesiai.

Taryba ne PVM mokėtoja.

1.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 20 darbuotojų. Patvirtintų etatų – 21.

1.3. Įstaigos išlaikymo lėšų 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 2015 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr.VI-(1.1)-116 .
- 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. IV-382 ; bei jo pakeitimas, patvirtintas Kultūros ministro 2015 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr.535.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarybos apskaitai tvarkyti naudojama finansų 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 dvejybinio 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 -204,56 EUR .

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje materialaus turto vertė buvo -14333,99 EUR.

Iš jų:

- Mašinos ir įrenginiai-1369,70 EUR.
- Baldai ir biuro įranga- 12964,29 EUR.

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis buvo 609,62 EUR.

Iš jų:

- Kanceliarinės prekės – 517,58 EUR.
- Ūkinės prekės - 61,13 EUR
- Reprezentacinės prekės – 2,89 EUR.
- Kuras automobiliui – 28,02 EUR.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai. 2015 m. rugsėjo 30 d. išankstinius apmokėjimus 11417832,91 EUR. sudarė:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - 0,35 EUR.
- Išankstinis apmokėjimas SODRAI - 83,68 EUR.
- Išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti - 3842608,66 EUR.
- Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams pavedimams vykdyti - 7574721,74 EUR.

(Per ataskaitinį laikotarpį projektų vykdytojai tinkamai atsiskaitė už 1851410,14 EUR ir grąžino į sąskaitą nepanaudotų lėšų už 22234,84 EUR.).

- . Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos - 418,48 EUR. Jas sudaro:

- Būsimos spaudos prenumeratos sąnaudos - 172,52 EUR.

- Būsimos automobilio civilinės atsakomybės ir Kasko draudimo sąnaudos - 245,96 EUR.

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos -280491,90 EUR, kurias sudaro:

- Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto-239298,50 EUR.

- Finansavimo pajamos - 41193,40 EUR, kurios susidarė apskaičiuavus mokėtinas sumas tiekėjams už gautas paslaugas ir sukaupus finansavimo pajamos atostogų rezervui.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2015 m. rugsėjo 30 d. likutis banko sąskaitoje 29994,59 EUR. Jį sudarė kultūros projektų vykdytojų pagal dalinio finansavimo sutartis į Tarybos atsiskaitomąją sąskaitą grąžintos nepanaudotos Kultūros rėmimo fondo lėšos -24159,07 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 11723738,22 EUR. Iš jų 291782,26 EUR - valstybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui įsigyti ir 11431955,96 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. rugsėjo 30 d. kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 19729,35 EUR.

Iš jų:

-Tiekėjams mokėtinos sumos - 3904,41 EUR,

-Sukauptos atostoginių sąnaudos - 15791,52 EUR;

-Mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims - 33,42 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. 9. Finansavimo pajamos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė - 2421481,56 EUR. Tai valstybės biudžeto finansavimo pajamos.

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2421481,56 EUR. Iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - 240178,81 EUR.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos - 5741,37 EUR.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių - 12998,70 EUR. Iš jų:
 - 1. Komunalinių paslaugų - 5422,16 EUR.
 - 2. Ryšių paslaugų – 7576,54 EUR
- Komandiruočių - 8374,39 EUR.
- Transporto - 870,87 EUR.
- Kvalifikacijos kėlimo - 1800,00 EUR.
- Sunaudotų atsargų - 2180,72 EUR.
- Finansavimo - 942078,18 EUR (Kultūros projektų vykdytojų, ne viešojo sektoriaus subjektų, patirtos projektų vykdymo sąnaudos).
- Kitų paslaugų - 35905,52 EUR. Iš jų:
 - Apsaugos paslaugos - 8933,88 EUR.
 - Leidinių pristatymo bibliotekoms - 2549,94 EUR.
 - Informacinės paslaugos - 1166,41 EUR.
 - Kopijavimo paslaugos - 895,67 EUR.
 - Valymo paslaugos - 2801,88 EUR.
 - Tarybos narių ir ekspertų atvykimo į posėdžius išlaidų kompensacija - 1871,77 EUR.
 - Autorinių atlyginimų paslaugos - 750,00 EUR.
 - El. paraiškų registravimo sistemos techninės specifikacijos parengimo išlaidos - 6500,00 EUR.
 - Režantacinės išlaidos - 374,33 EUR.
 - Spaudos prenumeratos - 517,52 EUR.
 - Darbų saugos organizavimo išlaidos - 687,28 EUR
 - Archyvų paslaugos - 1169,57 EUR
 - Tarybos narių atlyginimas - 6384,00 EUR.
 - Teisinės paslaugos - 960,00 EUR.
 - Kitos aukščiau neįvardintos sąnaudos - 343,27 EUR
- Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 1171353,00 EUR. Jas sudarė išmokų stipendijų gavėjams sąnaudos - 937840,00 EUR ir ekspertų paslaugų sąnaudos - 233513,00 EUR.

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 2015 M. rugsejo 30 d DUOMENIS

2015-10-20 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14.538,55	20.121,92
I.	Nematerialusis turtas	1	204,56	830,44
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		53,57	0,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas		150,99	830,42
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	14.333,99	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		1.369,70	2.051,63
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12.964,29	17.239,85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11.728.929,02	521.481,96
I.	Atsargos	3	609,62	1.848,86
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		609,62	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	11.417.832,91	397.297,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	280.491,90	17.780,92
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		239.298,50	1.005,87
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		41.193,40	16.775,05
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	29.994,59	104.555,01
	IŠ VISO TURTO:		11.743.467,57	541.603,88
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	11.723.738,22	523.883,49
I.	Iš valstybės biudžeto		11.723.738,22	523.883,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		19.729,35	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	19.729,35	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	Grąžintinos finansavimo sumos			945,34
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3.904,41	1.966,36
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			6,66
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15.791,52	14.802,03
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		33,42	
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, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		11.743.467,57	541.603,88

Istaigos kodas 2990

Tarybos pirmininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba 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 2015 M. rugpjūčio 30 d. DUOMENIS

2015-10-20

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.421.481,56	10.051.358,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	2.421.481,56	10.051.358,73
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.421.481,56	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 ŠAUNAUDOS	10	2.421.481,56	10.051.358,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		240.178,81	310.018,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5.741,37	9.684,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.998,70	18.338,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		8.374,39	9.496,14
V.	TRANSPORTO		870,87	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		2.180,72	9.232,59
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		942.078,18	8.494.595,23
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		35.905,52	176.781,60
XIV.	KITOS		1.171.353,00	1.019.544,78
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ 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			

Išrašas kodas 2990

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)

Lietuvos kultūros taryba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

Naugarduko g.10,Vilnius

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

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

PAGAL 2015 M. rugpjūčio 30 d.

2015-10-30

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų (grąžintos) sumos	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	14.266.951,40		909.331,96		1.491.753,03	905.310,18		239.298,50		11.723.738,22
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	26.317,25	366.964,73		93.080,17		8.419,55					291.782,26
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	497.566,24	13.899.986,67		816.251,79		1.483.333,48	905.310,18		239.298,50		11.431.955,96
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam 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.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	523.883,49	14.266.951,40		909.331,96		1.491.753,03	905.310,18		239.298,50		11.723.738,22

Finansavimo suma 2015

Tarybos pirmininkė
Daina Urbanaite

(Vardas ir pavardė)

(Vardas ir pavardė)

Finansavimo sumos
2015-10-30
Iš viso 11.723.738,22