

Lietuvos istorijos institutas
Įmonės kodas 111955361, Kražių gt.5, Vilnius
2018 m. vasario 28 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos istorijos institutas (toliau - Institutas) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 111955361.

Adresas: Kražių gt.5, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė ir kontroliuojantis subjektas Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerija.

Pagrindinė veikla – humanitarinių mokslų tiriamieji ir taikomieji darbai. Be pagrindinės veiklos užsiima paslaugų ir prekių (knygų) pardavimu.

Institutas yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą Swed banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų IV –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Institutas neturi.

Instituto ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 110. Instituto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 110 etatai.

Tolesnę Instituto veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Instituto parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Institutas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2009 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 159 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Instituto finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaita tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Apskaita“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1)valstybės funkcija; 2)programą; 3)lėšų šaltinį; 4)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.

Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma eurais. Litais išreikšti apskaitos duomenys, kurie į apskaitą buvo įtraukti iki dienos, einančios prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus, taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą – 3,45280.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įgytos kitos teisės	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5
4.	Prestižas	8

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės, išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamųjų kultūros vertybių – tvarkybos išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio ilgalaikio materialaus turto vertė, rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis, kai tikroji vertė didesnė nei savikaina, per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Žemės tikroji vertė nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto (VĮ Registrų centras) atliekamo masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės

verčių žemėlapį. Neriboto naudojimo laikò ilgalaikio materialaus turto (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir dengimai – gelžbetoniniai ir betoniniai).	100
2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
3.	Lengvieji automobiliai	8
4.	Baldai	7
5.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
6.	Kita biuro įrangą	5
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar pardutų atsargų savikainą, Institutas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Institutas įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Institutas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Institutas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Institutas kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per ketvirtį – paskutinį ketvirčio dieną.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiais tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai

paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Instituto finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Institutas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Instituto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Instituto apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Nuo 2016 m. balandžio 1 d. Institutas išregistruotas iš pridėtinės vertės mokesčio mokėtojų registro.

III. PASTABOS

Pastabos pateikiamos pagal finansinėse ataskaitose už 2017 metus pateiktus FBA ir VRA ataskaitų pastabų numerius.

EURO ĮVEDIMAS

Visų finansinių ataskaitų ir aiškinamojo rašto lentelių duomenys pateikti eurais ir euro centais. 2014 m. liepos 23 d. Europos Sąjungos Taryba priėmė galutinį sprendimą dėl Lietuvos dalyvavimo Ekonominėje ir pinigų sąjungoje (EPS) ir patvirtino, kad Lietuvoje euras įvedamas nuo 2015 m. sausio 1 d. bei nustatė neatšaukiamą lito ir euro perskaičiavimo kursą - 3,4528 lito už eurą.

Instituto buhalterinės apskaitos duomenys, sąskaitų plano sąskaitų likučiai litais, buvę 2014 m. gruodžio 31 d., perskaičiuoti į eurus, pagal 28-ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ 8 punkto reikalavimus. Nuo euro įvedimo Lietuvoje dienos Instituto apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais. Skirtumas dėl valiutos kurso perskaičiavimo sudarė -0,41 Eur.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. P03 Nematerialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį Instituto nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede 13 ojo VSAFAS "Nematerialusis turtas" Instituto nematerialiųjų turtą sudarė programinė įranga ir jos licencijos – 2 901,73 Eur.. Įstaiga nupirko programinės įrangos (įsigijimo savikaina 1 288,65 Eur). Programinė įranga įsigyta iš pajamų įmokų lėšų Per ataskaitinį laikotarpį programinė įranga amortizuota 2 151,64 Eur.

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 47 117,20 Eur (programinė įranga).

2. P04 Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“.

Per 2017 m. ilgalaikio materialaus turto vertė sumažėjo 21 232,43 Eur. Tai lėmė negyvenamųjų pastatų, kitų mašinų ir įrenginių, baldų ir biuro įrangos nusidėvėjimas. 2017 m. padidėjo žemės vertės ir Bibliotekos fondų vertė. Žemės vertės padidėjimui turėjo įtakos pagal VĮ Registrų centro 2017 m. pateiktus duomenis apskaičiuotas 15 000,00 Eur žemės tikrosios vertės padidėjimas.

Per 2017 m. ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 2 119,92 Eur (kompiuterinė įrangą įsigyta iš pajamų įmokų lėšų). Apskaičiuotas 46 703,61 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė iš viso 1 017 119,51 Eur.

Per 2017 m. Institutas gavo 58 000 Eur. finansavimo ilgalaikio materialinio turto remontui iš Iždo. Ilgalaikio materialiojo turto remontas nebuvo pripažintas esminiu pagerinimu, turto vertė nebuvo nepadidinta ir komisiją priėmė sprendimą nurašyti patirtas išlaidas į sąnaudas.

Per ataskaitinį laikotarpį Institutas perdavė patikėjimo teise Gamtos tyrimų centrui Kt.biuro įrangą kurios likutinė vertė 323,54 Eur ir jos sukaupą nusidėvėjimą 2 450,10 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai per 2017 m. IV ketvirtį Institute nebuvo keisti.

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudarė 487 361,41 Eur, iš jų:

Kitos mašinos ir įrenginiai	– 1 418,85 Eur;
Transporto priemonės	– 56 883,98 Eur,

Baldai ir biuro įranga – 296 751,22 Eur;

Kompiuterinė įranga – 124 864,13 Eur;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 7 443,23 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir/ar užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto perduoto Turto bankui taip pat nebuvo.

Instituto bibliotekoje esantys leidiniai yra Kitas ilgalaikis turtas ir apskaitomi sąskaitų plano 1209201 sąskaitoje „Bibliotekos fondai“. Bibliotekos fondų likučiai ir pasikeitimai parodomi 12-ojo VSAFAS 1 priedo „Ilgalaikis materialusis turtas“ 13 stul. „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“.

Per 2017 m. įstaiga neatlygintinai gavo kito ilgalaikio materialaus turto (kurio įsigijimo savikaina 4 504,90 Eur.- mainais iš kt.VSS už 108,07 Eur., iš ne VSS už 4 396,83 Eur į bibliotekos fondus. Perdavė knygų iš bibliotekos fondų mainais VSS už 413,95 Eur.

Pergrupavimų 4.eiluteje 4 260,31 Eur.: 5 101,29 Eur pergrupuota knygų iš atsargų į bibliotekos fondus; 840,98 Eur pergrupuota knygų iš bibliotekos fondų į atsargas.

3. P08 Atsargos

Atsargų vertė 2017 m. gruodžio 31 d. pagal grupes pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede ATARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ.

Per 2017 m. atsargų vertė sumažėjo 13 776,63 Eur. Atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 658 715,43 Eur.:

Medžiagos ir žaliavos – 4 206,91 Eur,

Knygos perdavimui neatlygintinai – 79,01 Eur,

Kuras, degalai – 180,62 Eur,

Ūkinis inventorių – 3 529,05 Eur,

Nebaigta gaminti produkcija – 6 332,35 Eur,

Atsargos skirtos parduoti – 644 387,49 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį. įstaiga įsigijo atsargų už 89 284,86 Eur.(t.t iš VSS už 169,35 Eur.): medžiagų 3 766,07 Eur, kuro už 1 546,56 Eur, ūkinio inventoriaus už 3 957,75 Eur., nebaigtos gaminti produkcijos už 79 913,11 Eur (už 71 513,01 Eur įsigytos paslaugos reikalingos knygų leidybai, ir 8 400,10 Eur sumą yra 2016 m. atstatytų knygų leidybos sąnaudų sumą). Nuo 2015 m. sausio 1 d. visos knygų leidybos išlaidos kaupiamos balansinėje sąskaitoje 2030001 „Nebaigtos gaminti produkcijos pasigaminimo savikaina“ ir kaip knygą iš spaustuvės užpajamuojama į Instituto sandėlį pagal leidinio savikainos bei realizavimo kainos nustatymo aktą, jos savikainos sumą perkeliama iš balansinės sąskaitos 20300001 į sąskaitą 2060001 (Atsargų skirtų parduoti, įsigijimo savikaina).

Nemokamai gavome atsargų už 87,80 Eur tai neatlygintinai gautos knygos iš VSS.

Neatlygintinai perdavėm atsargų VSS už 3 563,20 Eur, (knygų perdavimui neatlygintinai)

Per 2017 m. įstaigą sunaudojo veikloje atsargų už 7 710,90 Eur.:

ūkinio inventorių atiduoto naudojimui 3 726,07 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje 021. Metų pabaigoje jo vertė sudarė 87 675,02 Eur;

nurašyto kuro sunaudoto veikloje įsigijimo savikaina sudarė 1 588,15 Eur;

sunaudota medžiagų už 2 359,28 Eur;

nurašytų knygų perduotų ne VSS už 37,40 Eur;

Kitus nurašymus 7 669,06 Eur sudaro: nurašytų knygų skirtų pardavimui kurios panaudotos reprezentacijai už 6 249,46 Eur., nurašytos nuvertėjusios knygos skirtos parduoti už 1 419,60 Eur. Parduotų atsargų skirtų pardavimui savikaina sudarė 79 947,17 Eur. t.t VSS už 2 893,71 Eur.

Pergrupuotos knygos iš atsargų skirtų pardavimui ir atsargų (medžiagų) į bibliotekos fondus atiduoti mainais užsienio šalių mokslo įstaigoms už 5 101,29 Eur. Instituto išleptos knygos pergrupuotos iš nebaigtos gaminti produkcijos į atsargas skirtas parduoti už 88 831,30 Eur.

Per atskaitinį laikotarpį Instituto atsargų nuvertėjimo nebuvo.

Užbalansinėje sąskaitoje 0230001 „Trumpalaikis turtas pagal panaudos sutartį“ apskaitytas iš trečiųjų asmenų gautas vandens vėsinimo-kaitinimo aparatas ir šiukšlių konteineris pagal panaudos sutartį suma 305,85 Eur.

4. P09 Išankstinius apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS.

2017 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 3 353,87 Eur.

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų 1 965,69 Eur sudarė ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata ir abonementinis mokestis už internetinę svetainę), avansiniai mokėjimai tiekėjams už komunalinės paslaugas 956,45 Eur. Kitus išankstinius apmokėjimus 531,73 Eur sudaro Lietuvos akademinės elektroninės bibliotekos konsorciumo nario įnašas sumokėtas Vytauto Didžiojo universitetui 2017 m.

5. P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS.

Paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną gautinų sumų įsigijimo savikaina sudarė 222 494,43 Eur: t.t gautinos sumos iš pirkėjų už parduotas prekes ir paslaugas 9 603,03 Eur (t.t už parduotas knygas 1 807,24 Eur, 7 795,79 Eur už suteiktas paslaugas -archeologiniai žvalgomieji tyrimai); Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto metų pabaigoje 209 191,70 Eur susideda iš planuojamų paprašyti finansavimo sumų dėl sukauptų atostoginių ir su jais susijusių socialinio draudimo įmokų, savo lėšos valstybės išde.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė atskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams ir soc. draudimui	196 807,18
2.	Savos lėšos išde	12 133,22
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	251,30
	IŠ VISO:	209 191,70

Kitos gautinos sumos 3 315,00 Eur suma susideda iš GPM ir 39,98% Soc.draudimo mokesčių permokos 3 314,72 Eur, permokėto darbo užmokesčio 0,28 Eur.

6. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus atskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai atskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 124 568,39 Eur.

2017 m. gruodžio 31 d. banko sąskaitoje (LT0273000010002458291) neliko nepanaudotų valstybės biudžeto lėšų.

2017 m. gruodžio 31 d. banko sąskaitoje (LT0273000010002458291) neliko nepanaudotų biudžetinių įstaigų pajamų įmokų.

banko sąskaitoje (LT657044060000960974) liko 61 107,64 Eur: t.t 24 130,62 Eur. liko ES doktorantūros studijų plėtrai skirtų lėšų, projektas tęstinis; KŠ gautos paramos lėšos iš trečiųjų asmenų knygų leidybai, VMI paramos lėšos 2%.

banko sąskaitoje (LT847300010132851975) liko 10 240,98 ES lėšos podoktorantūros stažuotėms skirtų lėšų;

banko sąskaitoje (LT457300010135133632) liko 0,01 Eur KŠ kitos gautos pajamos;

banko sąskaitoje (LT157300010135133687) liko 50 100,99 ES lėšos tęstiniam europiniam projektui;

banko sąskaitoje (LT057044060000960987) liko 3,26 Eur KŠ lėšos gautos iš pirkėjų už parduotas prekės;

valiutinėje banko sąskaitoje (LT0657044060000960974) liko 1 267,41 Eur (KŠ iš trečiųjų šalių kompensuotos išlaidos doleriais) ir kt. valiutinėje banko sąskaitoje (LT057044060000960987) liko 1 848,10 Eur KŠ nepanaudoti projektiniai pinigai doleriais.

7. P12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2 795 728,47 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 5 priede, finansavimo sumų likučiai 4 priede.

Didžiąją dalį finansavimo sumose ir jų likučiuose sudaro sumos VB lėšos ilgalaikiam turtui ir atsargoms.

Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (2 607 113,45 Eur) sudaro: 1 932 742,23 Eur ilgalaikiam turtui, 588 363,44 Eur atsargoms, 86 007,78 Eur kitoms išlaidoms;

finansavimo sumas iš Europos Sąjungos (123 402,37 Eur) sudaro: 31 012,54 Eur ilgalaikiam turtui, 1 394,33 Eur atsargoms, 90 995,50 Eur kitoms išlaidoms;

finansavimo sumas iš kitų šaltinių (65 215,65 Eur) sudaro nemokai gautos knygos į bibliotekos fondus 41 332,42 Eur iš trečiųjų asmenų ir atsargos (knygos) 5 249,48 Eur., 18 630,75 Eur kitoms išlaidoms finansavimas tai gauta paramą iš trečiųjų asmenų ir 2% paramos lėšos gautos iš VMI.

Finansavimo sumų pergrupavimo 5.eil „Iš viso finansavimo sumų“ po visų pergrupavimų lieka suma 8 438,87 Eur tai praėjusių metų esminių klaidų koregavimo įtaką (2017 metais buvo sumažintos paslaugų sąnaudos patirtos 2016 metais iš f-mo sumų ir užpajamuotos Instituto išleistos knygos į atsargas skirtas parduoti).

8. P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS.

Ilgalaikių įsipareigojimų Institutas neturi, o trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Sukauptos mokėtinios sumos yra:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	140 799,40
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	43 643,99
	Iš viso:	184 443,39

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai	2 423,16

Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai – 2 443,16 Eur, tai avansu gauti pinigai už suteiktas paslaugas ir prekės iš pirkėjų.

9. P18 Grynasis turtas

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas

Viso grynasis turtas 2017 m. pabaigai sudarė 839 470,06 Eur. Didžiąją grynojo turto dalį sudaro tikrosios vertės rezervas. Tikrosios vertės rezervo likutis paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena buvo 793 734,77 Eur. Jo vertė sudaro žemės rezervas kurio vertė 359 209,79 Eur ir kito ilgalaikio materialaus turto (Bibliotekos fondai) vertė 434 524,98 Eur. Tikrosios vertės rezervo padidėjimą įtakojo žemės tikrosios vertės nustatymas pagal VĮ Registrų centro pateiktus žemės verčių duomenis – buvo 15 000,00 Eur apskaičiuotas žemės tikrosios vertės padidėjimas.

Sukauptas perviršis paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai buvo 42 735,29 Eur. Sukaupto perviršio padidėjimas lėmė einamųjų metų perviršis 2 965,88 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie 2017 m. pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede Pagrindinės veiklos kitas pajamas.

Instituto pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už mokslo tiriamuosius ir taikomuosius darbus. 2017 m. instituto pagrindinės veiklos kitos pajamos– 27 512,84 Eur. palyginus su 2016 m. duomenimis jos padidėjo 229,17 Eur dėl 2017 m. padidėjusios mokslinių archeologinių tyrimų darbų apimties.

Kitos veiklos pajamas sudaro pajamos iš atsargų pardavimo ir kitos pajamos. Informaciją apie 2017 m. kitas veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priede. Instituto kitos pajamos iš atsargų pardavimo 2017 m. – 22 048,31 Eur. palyginus su 2016 m. duomenimis jos sumažėjo 10 087,92 Eur.

Kitos pajamos 43,05 Eur., tai 2017 m. gautos iš eLABa konsorciumo ir paskirstytos konsorciumo nariams pagal VDU konsorciumo eLABa bendros veiklos finansinę ataskaitą.

11. P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Instituto pagrindinės veiklos sąnaudos 2017 m. – 2 113 413,05 Eur.

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ir kitiems dirbantiems Institute pagal darbo sutartį darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo

sąnaudų 1 684 333,22 Eur. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta priede 1 lentelėje.

1 lentelė. Darbo užmokesčio sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1 280 957,58
2.	Ligos pašalpų	1 411,28
3.	Išaitinių išmokų	1 049,16
4.	Materialinių pašalpų	1 520,00
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	399 395,19
	IŠ VISO:	1 684 333,22

VRA ataskaitoje eilutė VII NUVERTĖJIMO IR NURASŲYTŲ SUMU SĄNAUDOS pateiktos nurašytų neatlygintinai perduotų atsargų ne viešojo sektoriaus subjektams sąnaudos ir reprezentacijai panaudotų knygų sąnaudos.

VRA ataskaitoje eilutė X SOCIALINIŲ IŠMOKŲ - pateiktos 2017 m. doktorantų stipendijų iš valstybės biudžeto 92 142,40 Eur. ir Europos Sąjungos lėšų – 16 066,40 Eur sąnaudos;

VRA ataskaitoje eilutė XIV KITOS SANAUDOS pateiktos konferencijos dalyvių kelionės, maitinimo ir kt.išlaidos – 1 238,09 Eur; pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos – 2325,70 Eur, ir rinkliavų sąnaudos – 41,14 Eur., Viso kitų sąnaudų 3 604,93 Eur.

Kitos veiklos sąnaudas sudaro perduotų knygų savikaina 79 947,17 Eur. ir kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal eLABa bendros veiklos finansinę ataskaitą 97,84 Eur.

12. P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informaciją apie Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas 2017 m. pateikta 6-ojo VSAFAS Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas 4 priede.

2017 m. institutas iš finansinės ir investicinės veiklos pajamų negavo, o sąnaudas sudarė nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 478,37 Eur kuris susidarė dėl nepalankaus bendro valiutos kurso įtakos, baudų ir delspinigių sąnaudos 4,84 Eur, bendras finansinės ir investicinės veiklos rezultatas metų pabaigoje **P23** sudarė - 483,21 Eur.

IV.FINANSAVIMO SUMOS

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo užpildytoje lentelėje pateiktos sugrupuotos finansavimo sumos pagal šaltinius ir paskirtį bei jų pokyčiai. Iš valstybės biudžeto gauta 1 973 545,18 Eur finansavimo sumų, iš jų atsargoms įsigyti – 2 000,00 Eur., ilgalaikiam turtui įsigyti – 58 000,00 Eur. ir kitoms išlaidoms – 1 913 545,18 Eur.

Valstybės biudžeto finansavimo sumų pergrupavimą sudaro 11 204,96 Eur. pergrupuoti iš valstybės biudžeto lėšų skirtų kt.išlaidom į nepiniginiam turtui įsigyti skirtas lėšas; 8 401,45 Eur. įkelti dėl praėjusių metų esminių klaidų koregavimo įtakos (2017 metais buvo sumažintos paslaugų sąnaudos patirtos 2016 metais iš f-mo sumų ir užpajamuotos Instituto išleistos knygos į atsargas skirtas perduoti).

Neatlygintinai gautas turtas 85,87 Eur. yra nemokamai gautos knygos į biblioteką. Perduotą kt. viešojo sektoriaus subjektams už 3 977,15 Eur turtą sudaro knygos perduotos mainais kt. viešojo sektoriaus subjektams(3 947,32 Eur. bibliotekos fondų; 29,83 Eur knygos iš atsargų) 6 271,00 Eur. sudaro perduotas finansavimas kt.išlaidoms Valstybiniam mokslinių tyrimų instituto Fizinių ir technologijos mokslų centrui projektui vykdyti.

Finansavimo sumų sumažėjimą dėl turto pardavimo 79 947,17 sudaro perduotų knygų savikaina.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 1 928 821,20 Eur.: nepiniginiam turtui sudaro 42 673,09 Eur sunaudotų atsargų savikaina, ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir atsargų perduotų neviešojo sektoriaus subjektams savikaina.

Finansavimo sumos grąžintos 4 048,96 Eur sudaro grąžintas valstybės biudžeto nepanaudotų lėšų likutis pasibaigus metams.

Iš Europos Sąjungos gauta 70 180,89 Eur finansavimo sumų, kitoms išlaidoms ES projektams įgyvendinti;

Iš Europos Sąjungos gauto finansavimo 583,38 Eur pergrupuota iš ES kt.išlaidoms finansavimo sumų į ES nepiniginiam turtui finansavimo sumas pagal panaudojimą.

Neatlygintinai gautas turtas 22,20 Eur. yra nemokamai gautos knygos į biblioteką iš viešojo sektoriaus subjektų iš ES lėšų.

Iš Europos Sąjungos gautų lėšų panaudota: ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo skaičiavimui) 17 375,14 Eur, knygos perduotos neatlygintinai ne viešojo sektoriaus subjektams 15,65 Eur, nurašytą atsargų už 241,85 Eur., kitoms išlaidoms 46 537,75 Eur;

Gautinų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos lėšų kt.išlaidoms likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 384,70 Eur yra pagal mokėjimo prašymą ne gautos lėšos iš Baltijos pažangių technologijų instituto.

Iš kitų šaltinių gauta 7 215,71 Eur. sumą sudaro 6 950,00 Eur. paramos lėšos gautos iš trečiųjų asmenų ir 265,71 Eur. iš VMI gautos paramos 2% lėšos;

Neatlygintinai gautas turtas 4 484,63 Eur yra nemokamai gautos knygos į biblioteką iš trečiųjų asmenų.

Iš kitų šaltinių gautų lėšų panaudota kitoms išlaidoms 693,60 Eur. suma yra panaudotos paramos lėšos knygos išleidimui

V.KITI PAAIŠKINIMAI

Apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, klaidų taisymo nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos Institute nebuvo.

Institutas abejotinų skolų neturi.

Teisinių ginčų Institutas neturi.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

PRIDEDAMA.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2017-12-31 (2 lapai)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 2017-12-31 (1 lapas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA 2017-12-31 (1 lapas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA 2017-12-31 (2 lapai)

1. NEMATERIALUS TURTAS

13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas (2 lapai)

2. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedas (3 lapai)

3. ATSARGOS

8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas (4 lapai)

4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas (1 lapas)

5. GAUTINOS SUMOS

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas (1 lapas)

6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas (1 lapas)

7. FINANSAVIMO SUMOS

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai“ 4 priedas (2 lapai)

8. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas (1 lapas)

9. TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas (1 lapas)

10. PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas (1 lapas)

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SAŃAUDOS

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priedas (1 lapas)


11. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SAŃAUDOS

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas (1 lapas)

13. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas(1 lapas)

Direktorius



Rimantas Miknys

Vyriausioji buhalterė

Marytė Maskaliūnienė

Lietuvos istorijos institutas, 111955361, Kražių g. 5, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147437893
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-02-28 Nr. FA/2017
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.812.832,96	2.834.928,38
I	Nematerialusis turtas	P03	2.901.73	3.764.72
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.901.73	3.764.72
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.809.931.23	2.831.163.66
II.1	Žemė		402.000.00	387.000.00
II.2	Pastatai		1.402.475.91	1.420.878.15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18.117.43	21.101.26
II.6	Transporto priemonės		0.00	0.00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		30.386.45	53.907.61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		956.951.44	948.276.64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.009.232,12	924.708,72
I	Atsargos	P08	658.715.43	672.492.06
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.995.59	6.706.48
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		6.332.35	15.250.54
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		644.387.49	650.535.04
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	3.453.87	3.454.91
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	222.494.43	144.995.68
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		384.70	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	9.603.03	9.429.28
III.5	Sukauptos gautinos sumos		209.191.70	133.226.84
III.6	Kitos gautinos sumos		3.315.00	2.339.56
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	124.568.39	103.766.07
	IŠ VISO TURTO:		3.822.065,08	3.759.637,10

(tęsinys kitame puslapyje)

Lietuvos istorijos institutas, 111955361, Kražių g. 5, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.795.728,47	2.819.299,89
I	Iš valstybės biudžeto		2.607.113,45	2.648.146,43
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		123.402,37	116.947,55
IV	Iš kitų šaltinių		65.212,65	54.205,91
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		186.866,55	118.833,03
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		186.866,55	118.833,03
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
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			2,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	184.443,39	116.387,50
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.423,16	2.443,16
F	GRYNASIS TURTAS	P18	839.470,06	821.504,18
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		793.734,77	778.734,77
II.1	Tikrosios vertės rezervas		793.734,77	778.734,77
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		45.735,29	42.769,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.965,88	1.456,89
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		42.769,41	41.312,52
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.822.065,08	3.759.637,10

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Marytė Maskaliūnienė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

[Handwritten signature]

(parašas)

Rimantas Miknys
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vardas ir pavardė)

Lietuvos istorijos institutas, 111955361, Kražių g. 5, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147437893

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-02-28 Nr. FA-8/2017
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.174.815,79	1.772.052,69
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.147.302,95	1.744.769,02
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.079.211,89	1.687.972,04
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		67.397,46	56.499,94
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		693,60	297,04
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27.512,84	27.283,67
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	27.512,84	27.283,67
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŃAUDOS	P02	-2.113.413,05	-1.802.758,80
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.684.333,22	-1.388.535,34
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-48.855,25	-56.161,94
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-25.612,95	-33.501,06
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-68.646,42	-34.106,43
V	TRANSPORTO		-2.283,97	-1.267,41
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-327,60	-45,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-588,69	-95,59
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-7.669,10	-17.578,51
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-11.437,91	-107.879,98
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-108.208,80	-88.114,40
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-151.844,21	-74.673,12
XIV	KITOS		-3.604,93	-800,02
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		61.402,74	-30.706,11
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-57.953,65	32.175,94
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	22.091,36	32.175,94
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŃAUDOS		-80.045,01	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-483,21	-12,94
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.965,88	1.456,89
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.965,88	1.456,89
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Marytė Maskaliūnienė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(parašas)

Rimantas Miknys

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vardas ir pavardė)

Lietuvos istorijos institutas, 111955361, Kražių g. 5, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147437893

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-02-28 Nr. FA-10/2017
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		21.931,67	-55.237,57	-33.305,90	73.574,38	5.443,20	79.017,58
I	Iplaukos		1.641.366,06	459.425,60	2.100.791,66	1.417.957,35	431.421,80	1.849.379,15
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.538.040,61	454.901,17	1.992.941,78	1.295.649,53	423.038,60	1.718.688,13
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.460.644,01	454.901,17	1.915.545,18	1.193.974,85	423.038,60	1.617.013,45
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		70.180,89	0,00	70.180,89	96.674,68	0,00	96.674,68
I.1.4	Iš kitų šaltinių		7.215,71	0,00	7.215,71	5.000,00	0,00	5.000,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		27.512,84	0,00	27.512,84	28.977,67	0,00	28.977,67
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		51.653,49	4.524,43	56.177,92	56.347,80	8.383,20	64.731,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		24.159,12	0,00	24.159,12	36.982,35	0,00	36.982,35
II	Pervestos lėšos		-60.989,96	0,00	-60.989,96	-73.728,38	0,00	-73.728,38
II.1	I valstybės biudžetą		-54.718,96	0,00	-54.718,96	-65.191,38	0,00	-65.191,38
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-6.271,00	0,00	-6.271,00	-8.537,00	0,00	-8.537,00
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.558.444,43	-514.663,17	-2.073.107,60	-1.270.654,59	-425.978,60	-1.696.633,19
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.184.168,74	-440.930,50	-1.625.099,24	-973.930,62	-399.627,16	-1.373.557,78
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-14.040,03	-11.572,92	-25.612,95	-9.555,40	-21.945,42	-31.500,82
III.3	Komandiruočių		-68.646,42	0,00	-68.646,42	-34.106,43	0,00	-34.106,43
III.4	Transporto		-544,22	-1.739,75	-2.283,97	-643,08	-624,33	-1.267,41
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-327,60	0,00	-327,60	-45,00	0,00	-45,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-588,69	-58.000,00	-58.588,69	-95,59	0,00	-95,59
III.7	Atsargų įsigijimo		-81.157,51	0,00	-81.157,51	-100.861,27	0,00	-100.861,27
III.8	Socialinių išmokų		-104.545,60	0,00	-104.545,60	-88.114,40	0,00	-88.114,40
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-90.934,87	-2.420,00	-93.354,87	-57.883,29	-3.781,69	-61.664,98
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-13.490,75	0,00	-13.490,75	-5.419,51	0,00	-5.419,51

(tęsinys kitame puslapyje)

Lietuvos istorijos institutas, 111955361, Kražių g. 5, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinvs)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-868,07	-2.540,50	-3.408,57	-1.183,70	-5.443,20	-6.626,90
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-868,07	-2.540,50	-3.408,57	-1.183,70	-5.443,20	-6.626,90
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai						-5.443,20	-6.626,90
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		221,93	57.778,07	58.000,00	1.183,70	0,00	1.183,70
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		221,93	57.778,07	58.000,00	990,99	0,00	990,99
IV.1	Iš valstybės biudžeto		221,93	57.778,07	58.000,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					990,99	0,00	990,99
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					192,71	0,00	192,71
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-483,21	0,00	-483,21	-12,87	0,00	-12,87
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		20.802,32	0,00	20.802,32	73.561,51	0,00	73.561,51
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		103.766,07		103.766,07	30.204,56		30.204,56
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		124.568,39		124.568,39	103.766,07		103.766,07

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Marytė Maskaliūnienė
(vriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rimantas Miknys
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vardas ir pavardė)

Lietuvos istorijos institutas, 111955361, Kražių g. 5, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euraiš, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147437893
D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-02-28 Nr. PA-9/2017
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euraiš

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			771.734,77			41.312,52	813.047,29	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	7.000,00		X		7.000,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.456,89	1.456,89	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			778.734,77			42.769,41	821.504,18	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	15.000,00		X		15.000,00	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.965,88	2.965,88	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			793.734,77			45.735,29	839.470,06	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Marytė Maskaliūnienė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Rimantas Miknys
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vardas ir pavardė)