

LIETUVOS ISTORIJOS INSTITUTAS
Įmonės kodas 111955361, Tiltų g.17, Kražių g.5 Vilnius

2023 m. rugpjūčio 14 d.

**2023 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

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

Adresas: Tiltų g.17, Kražių g.5, Vilnius, Lietuvos Respublika.

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

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

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų II –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Instituto ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 111. Instituto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 110 etatai

Svarbių sąlygų, kuriomis veikia Instituto ir kurios gali paveikti tolesnę Instituto veiklą, neįžvelgiame .

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“ su pakeitimais. 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.

2020 m spalio 28 d. Institute buvo įdiegta valstybės biudžeto, apskaitos ir mokėjimo sistemos finansų valdymo ir apskaitos posistemis (toliau – FVAIS).

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją; 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.

Išsami Instituto apskaitos politika pateikta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

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.

2020 m. birželio 1 d. Institutas įregistruotas pridėtinės vertės mokesčio mokėtoju.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastabos pateikiamos pagal finansinėse ataskaitose už 2023 metus pateiktus Finansinės būklės ir Veiklos rezultatų ataskaitų pastabų numerius.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. P1 Nematerialusis turtas

Instituto nematerialųjį turtą sudarė programinė įranga ir jos licencijos – 17 640,80 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta programinė įranga už 1 297,12 Eur. Programinė įranga amortizuota 7 099,06 Eur.

2023 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 48 248,10 Eur (programinė įranga).

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai per 2023 m. II ketvirtį Institute nebuvo keisti. Per ataskaitinį laikotarpį Instituto ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nebuvo. Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 4 637 Eur. Tai yra baldai kurios buvo apmokėtos 2022 m. gruodžio mėn., o baldai pagaminti ir gauti 2023 sausio mėn.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurį sudaro mašinos ir įrenginiai, baldai, transporto priemonės, kompiuterinė įranga, kita biuro įranga, likutinė vertė 2023 m birželio 30 d. buvo 1 079 616,90 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto amortizacija sudarė 18 910,55 Eur.

2023 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudarė 296 948,98 Eur, iš jų:

Kitos mašinos ir įrengimai	– 1 418,85 Eur;
Transporto priemonės	– 41 530,35 Eur,
Baldai ir biuro įranga	– 135 257,74 Eur;
Kompiuterinė įranga	– 118 742,04 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.

Instituto bibliotekoje esantys leidiniai yra Kitas ilgalaikis turtas ir apskaitomi sąskaitų plano 1209201 sąskaitoje „Bibliotekos fondai“ kurių vertė 565 025,21 Eur. Per ataskaitinį

laikotarpį neatlygintinai gautą leidinių už 1 049,78 Eur. Nurašyta leidinių už 29,10 Eur. Perduota mainais leidinių už 2 574,43 Eur.

Eil. II.8 Kitos vertybės yra reti ir ypač vertingi bibliotekoje esantys leidiniai, jų vertė 437 114,52 Eur.

2. P2 Atsargos

Per atskaitinį laikotarpį Instituto atsargų nuvertėjimo nebuvo.

Išankstiniai apmokėjimai

Instituto išankstinius apmokėjimus sudaro Lietuvos akademinės elektroninės bibliotekos konsorciumo nario įnašas sumokėtas Kauno technologijos universitetui - 497,83 Eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 25 729,84 Eur. Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų likutį 2023 m. birželio 30 d. sudaro spaudinių ir leidinių prenumerata 2023 metams ir būsimų komandiruočių išlaidos. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 34 621,58 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gautinų sumų įsigijimo savikaina sudarė 1 150 614,08 Eur, t.t gautinos sumos iš pirkėjų už parduotas prekes (knygas) 3 059,97 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 1 100 152,84 Eur, kitos gautinos sumos 47 401,27 Eur (gautinas pridėtinės vertės mokestis)

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams ir soc. draudimui	991 536,87
2.	Savos lėšos išde	108 615,97
	IŠ VISO:	1 100 152,84

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutį (262 765,08 Eur) sudaro: biudžetinės lėšos – 121 892,34 Eur, Europos Sąjungos lėšos – 79 847,18 Eur, lėšos iš kitų šaltinių – 61 018,06 Eur. (gautos paramos lėšos iš trečiųjų asmenų knygų leidybai, instituto vykdomo projekto lėšos, VMI paramos lėšos 2%), gryniesi pinigai kasoje – 7,50 Eur.

3. P3 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis 2023 m. birželio 30 d. sudarė 1 398 733,97 Eur.,

Per atskaitinį laikotarpį Institutas gavo 1 516 897,60 Eur. finansavimo sumų. Gavo neatlygintinai turto už 1 302,54 Eur, perdavė turto kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 15 664,14 Eur., perduota finansavimo sumų kt.išlaidoms Vilniaus universitetui už 22 500 Eur., panaudojo finansavimo sumų savi veiklai ir turto pardavimo už 3 529 101,87 Eur. Gražinta finansavimo sumų 20,33 Eur.

4. P4 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Ilgalaikių įsipareigojimų Institutas neturi, o trumpalaikių įsipareigojimų likutis 2023 m. birželio 30 d. sudarė 955 220,83 Eur. iš jų:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinės sumos	4 931,21
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	225 176,30
3	Sukauptos mokėtinės sumos	698 434,33
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	26 678,99
	Iš viso:	955 220,83

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	76 276,51
3.	Mokėtinos soc. draudimo įmokos	79 535,27
5.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo DU	69 364,52
	Iš viso:	225 176,30

Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	690 795,52
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	7 638,81
	Iš viso:	698 434,33

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Stipendijos doktorantams už kovo mėn.	26 215,00
2.	Kitos mokėtinos sumos	463,99
	Iš viso:	26 678,99

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

5. P5 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos veiklos pajamos 338,17 Eur. sudaro pajamos už suteiktas paslaugas. Kitos veiklos pajamos 21 941,65 Eur. pajamos už parduotas prekes (knygas).

6. P6 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 425 026,21 Eur palyginus su II ketv. 2022 metų.

7. P7 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

2023 m. birželio 30 dienai darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos padidėjo 332 443,04 eurų., stipendijų sąnaudos padidėjo 20 722 Eur. palyginus su II ketv. 2022 metų.

IV.KITI PAAIŠKINIMAI

Apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.
Institutas abejotinų skolų neturi.

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

Teisinių ginčų Institutas neturi.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

PRIDEDAMA:.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2023-06-30 (1 lapas).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 2023-06-30 (1 lapas).

Direktorius



Alvydas Nikžentaitis

Specialistė -vyriausioji buhalterė



Jevgenija Vaičiūnienė

, Tilto g.17, LT-01108-Vilnius

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

Lietuvos istorijos institutas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA_IKI DATOS**PAGAL 2023 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS**

2023-08-14 Nr. FA-2023/3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.097.257,70	1.111.727,23
I.	Nematerialusis turtas		17.640,80	23.442,74
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		17.640,80	23.442,74
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.079.616,90	1.088.284,49
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.252,64	6.529,98
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		638.249,74	644.639,99
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		437.114,52	437.114,52
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.948.547,51	1.638.640,87
I.	Atsargos		474.319,10	661.606,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13.602,50	17.858,67
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		41.686,06	90.012,88
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		419.030,54	553.735,24
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		60.849,25	71.775,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1.150.614,08	672.864,35
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3.059,97	1.662,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.100.152,84	608.464,88
III.6	Kitos gautinos sumos		47.401,27	62.737,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		262.765,08	232.393,96

	IŠ VISO TURTO:		3.045.805,21	2.750.368,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.398.733,97	1.516.897,69
I.	Iš valstybės biudžeto		1.143.814,22	1.256.037,94
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		92.616,37	97.362,62
IV.	Iš kitų šaltinių		162.303,38	163.497,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		955.220,83	507.255,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		955.220,83	507.255,75
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		4.931,21	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		225.176,30	11,79
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		698.434,33	504.412,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		26.678,99	2.831,51
F.	GRYNASIS TURTAS		691.850,41	726.214,66
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		434.524,77	434.524,77
II.1	Tikrosios vertės rezervas		434.524,77	434.524,77
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		257.325,64	291.689,89
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-34.364,25	-55.464,30
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		291.689,89	347.154,19
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.045.805,21	2.750.368,10

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alvydas Nikžentaitis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jevgenija Vaičiūnienė

(vardas ir pavardė)

Lietuvos istorijos institutas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

, Tilto g.17, LT-01108-Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

2023-08-14 Nr. FA-2023/4

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.588.037,91	2.033.123,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.587.699,74	2.011.419,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.575.968,44	1.955.200,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.424,00	56.921,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.307,30	-702,03
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		338,17	21.703,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		338,17	21.703,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		2.619.866,93	2.194.840,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2.065.581,24	1.733.138,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		26.009,61	14.765,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31.900,08	36.712,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		20.178,28	19.411,60
V.	TRANSPORTO		1.530,99	3.114,93
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		163,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			1.320,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		174.741,00	68.777,68
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7.911,59	7.332,75
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		738,66	650,67
XI.	NUOMOS		55.477,79	53.547,48
XII.	FINANSAVIMO			792,60
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		80.274,01	120.665,23
XIV.	KITOS		155.360,68	134.611,53
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-31.829,02	-161.717,35
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-2.540,04	-731,38
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		21.941,65	22.321,96
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		24.481,69	23.053,34
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		4,81	-175,25
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-34.364,25	-162.623,98
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-34.364,25	-162.623,98
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alvydas Nikžentaitis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jevgenija Vaičiūnienė

(vardas ir pavardė)