

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

2022 m. lapkričio 16 d.

**2022 METŲ III 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 2022 metų III –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

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 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.

Išsami Instituto apskaitos politika pateikta 2021 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 2022 metus pateiktus Finansinės būklės ir Veiklos rezultatų ataskaitų pastabų numerius.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialusis turtas

Instituto nematerialųjį turtą sudarė programinė įranga ir jos licencijos – 10 062,45 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį programinė įranga amortizuota 4 872,24 Eur.

2022 m. rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 45 177,42 Eur (programinė įranga).

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai per 2022 m. III ketvirtį Institute nebuvo keisti. Per ataskaitinį laikotarpį Instituto ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurį sudaro mašinos ir įrenginiai, baldai, transporto priemonės, kompiuterinė įranga, kita biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas, kultūros ir kitos vertybės (seni, labai vertingi leidiniai ir knygos bibliotekoje) likutinė vertė 2022 m rugsėjo 30 d. buvo 1 058 907,99 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto amortizacija sudarė 17 373,76 Eur.

2022 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudarė 293 993,01 Eur, iš jų:

Kitos mašinos ir įrengimai	– 1 418,85 Eur;
Transporto priemonės	– 41 530,35 Eur,
Baldai ir biuro įranga	– 135 628,91 Eur;
Kompiuterinė įranga	– 115 414,90 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 558 263,10 Eur.

2. Atsargos

Per atskaitinį laikotarpį Instituto atsargų nuvertėjimo nebuvo.

Per atskaitinį laikotarpį Institutas įsigijo degalų už 987,34 Eur; medžiagų už 1 570,54 Eur., ūkinio inventoriaus už 1 546,52 Eur, nebaigtos gaminti produkcijos už 78 408,52 Eur. Institutas pardavė knygų, kurių savikaina sudarė 117 405,10 Eur.

3. Išankstiniai apmokėjimai

Instituto išankstinius apmokėjimus sudaro Lietuvos akademinės elektroninės bibliotekos konsorciumo nario įnašas sumokėtas Kauno technologijos universitetui – 746,39 Eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 991,31 Eur. Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų likutį 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro spaudinių ir leidinių prenumerata 2022 metams ir būsimų komandiruočių išlaidos.

4. Per vienerius metus gautinos sumos

Paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną gautinų sumų įsigijimo savikaina sudarė 659 459,78 Eur, t.t gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 25 346 Eur, gautinos sumos iš pirkėjų už parduotas prekes (knygas) 3 109,75 Eur, sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 594 329,49 Eur, kitos gautinos sumos 34 359,81 Eur (gautinas pridėtinės vertės mokestis)

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė atskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams ir soc. draudimui	515 866,17
2.	Savos lėšos išde	78 463,32
	IŠ VISO:	594 329,49

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutį (273 606,40 Eur) sudaro: biudžetinės lėšos – 32 390,82 Eur, Europos Sąjungos lėšos – 83 980,30 Eur, lėšos iš kitų šaltinių – 157 235,28 Eur. (gautos paramos lėšos iš trečiųjų asmenų knygų leidybai, instituto vykdomo projekto lėšos, VMI paramos lėšos 2%), gryniesi pinigai kasoje – 7 Eur.

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis 2022 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1 366 983,82 Eur.,

Per atskaitinį laikotarpį Institutas gavo 2 561 836,81 Eur. finansavimo sumų. Gavo neatlygintinai turto už 1 124,37 Eur, perdavė turto kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 8 954,45 Eur., už 14,47 Eur finansavimo sumų perdavė ne viešojo sektoriaus subjektams, panaudojo finansavimo sumų už 2 641 245,66 Eur., grąžino finansavimo sumų už 15 425,49 Eur.

7. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų Institutas neturi, o trumpalaikių įsipareigojimų likutis 2022 m. rugsėjo 30 d. sudarė 642 256,57 Eur. iš jų:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė atskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	16 498,55
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	176 283,50
3	Sukauptos mokėtinos sumos	424 895,40
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	24 579,12
	Iš viso:	642 256,57

Tiekėjams mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Ryšio paslaugos	163,96
2.	Prekės (kuras)	224,04
3.	Kompiuterinės technikos aptarnavimas	822,8
4.	Turto bankas (patalpų nuoma, komunalinės paslaugos)	12 864,6
5.	Kitos paslaugos	2 423,15
	Iš viso:	16 498,55

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis už rugsėjo mėn.	104 545,36
2.	Mokėtinos soc. draudimo įmokos	42 061,68
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo DU	29 676,46
	Iš viso:	176 283,50

Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	421 165,98
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	3 729,42
	Iš viso:	424 895,40

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Stipendijos doktorantams už rugsėjo mėn.	27 370
2.	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai	1 420,98
3.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-4211,86
	Iš viso:	24 579,12

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos veiklos pajamos 21 988,95 Eur. sudaro pajamos už suteiktas paslaugas. Kitos veiklos pajamos 29 779,61 Eur. pajamos už parduotas prekes (knygas).

9. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai -206,36 Eur sudaro nuostolį dėl valiutos kurso pasikeitimo.

IV.KITI PAAIŠKINIMAI

Apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Institutas abejotinių 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 2022-09-30 (2 lapai).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 2022-09-30 (1 lapas).

Direktorius



Alvydas Nikžentaitis

Specialistė -vyriausioji buhalterė



Jevgenija Vaičiūnienė

, Kražių g. 5, 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 2022 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS**2022-11-15 Nr. *FA-2022 04*

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	1 068 970.44	1 075 617.62
I.	Nematerialusis turtas		10 062.45	14 934.72
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10 062.45	14 934.72
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 058 907.99	1 060 682.90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 541.25	6 287.12
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		614 252.22	617 281.26
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	2	1 549 690.89	1 594 046.41
I.	Atsargos		614 887.01	655 514.78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8 227.55	9 858.94
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		98 351.22	80 895.70
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		508 308.24	564 760.14
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	1 737.70	24 401.65
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	659 459.78	508 367.72
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		25 346.00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3 109.75	3 746.37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		596 644.22	480 868.24
III.6	Kitos gautinos sumos		34 359.81	23 753.11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	273 606.40	405 762.26
	IŠ VISO TURTO:		2 618 661.33	2 669 664.03
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	1 366 983.82	1 469 662.71
I.	Iš valstybės biudžeto		1 104 721.00	1 175 668.64
II.	Iš savivaldybės biudžeto			

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		97 550.32	134 240.40
IV.	Iš kitų šaltinių		164 712.50	159 753.67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7	642 256.57	418 322.36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		642 256.57	418 322.36
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	Gražintinos finansavimo sumos			95.95
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		16 498.55	13 262.29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		176 283.50	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		424 895.40	403 554.23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		24 579.12	1 409.89
F.	GRYNASIS TURTAS		609 420.94	781 678.96
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		174 896.17	347 154.19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-172 258.02	-189 634.44
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		347 154.19	536 788.63
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 618 661.33	2 669 664.03

Direktorius

(viesojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotą 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)

, Kražių g. 5, LT-01108-Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

2022.11.15

Nr. FA-2022 03

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 791 949.53	2 604 217.95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 769 960.58	2 584 531.25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 686 032.73	2 464 014.20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		84 498.19	96 363.60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		-570.34	24 153.45
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21 988.95	19 686.71
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8	21 988.95	19 686.71
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2 962 984.81	2 613 585.16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 308 091.14	2 052 086.94
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		22 246.00	21 309.93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		51 001.22	34 905.15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		50 787.64	15 048.43
V.	TRANSPORTO		4 325.85	2 504.52
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			210.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		1 320.00	39.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		75 965.44	66 616.47
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8 510.62	61 158.32
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		989.43	892.35
XI.	NUOMOS		80 535.39	74 563.43
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		150 645.73	128 067.08
XIV.	KITOS		208 566.35	156 183.50
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-171 035.28	-9 367.20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1 016.38	-128 011.05
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	8	29 779.61	68 049.69
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		30 795.99	196 060.74
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	9	-206.36	-262.48
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-172 258.02	-137 640.73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-172 258.02	-137 640.73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotos administracijos vadovas)

Alvydas Nikžentaitis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jevgenija Vaičiūnienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)