

MAIRONIO LIETUVIŲ LITERATŪROS MUZIEJUS
Įmonės kodas 190756653, Rotušės a. 13, Kaunas

2014 m. kovo 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Maironio lietuvių literatūros muziejus yra valstybės biudžetinė įstaiga, respublikinis muziejus, kurio savininkas – Lietuvos Respublika. MLLM įkurtas 1936 metais Švietimo ministerijos Kultūros reikalų departamento, kaip Maironio memorialinis butas. 1965 metais muziejus tapo respublikiniu ir buvo perduotas į Kultūros ministerijos pavaldumą. Dabartiniu metu muziejaus direktorė – Aldona Ruseckaitė. Savininko teises įgyvendina Lietuvos Respublikos Vyriausybės įgaliota Kultūros ministerija. Muziejus finansuojamas iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190756653. Muziejaus veiklai naudojamos ir pajamų už teikiamas paslaugas lėšos, kurios, pervestos į kultūros ministerijos surenkamąją sąskaitą, pagal mokėjimo paraišką sugrįžta muziejui kaip biudžeto lėšos.

Adresas - Rotušės a. 13, LT – 44279, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Įmonės kodas – 190756653.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla - „muziejus“. Pagrindinės veiklos kodas – 910200.

Muziejus yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei keturias sąskaitas „Swedbank“, AB banke:

- 1) Biudžeto lėšų a/s: LT607300010002233953;
- 2) Pajamų už teikiamas paslaugas a/s: LT467300010002229064;
- 3) Pavedimų lėšų a/s: LT907300010002229145
- 4) Kultūros rėmimo fondo lėšų a/s: LT247300010115273648.

Maironio lietuvių literatūros muziejus sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 metų kovo 31 d. duomenis.

Muziejuje 2014 metų sausio 1 d. patvirtinta 85,25 etatiniai vienetai (2014 01 15 d. direktorės įsakymas Nr. V – 4). Šis rodiklis nepasikeitė ir 2014 03 31 d. Muziejaus ataskaitinio laikotarpio pareigybių skaičius (įvykdyta) – 79,75 vnt.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų muziejus neturi.

MLLM turi 5 skyrius, esančius adresais:

1. S. Nėries memorialinis muziejus – S. Nėries g. 7, Kaunas.
2. Vaikų literatūros muziejus – Donelaičio 13, Kaunas.
3. Vandos ir Balio Sruogų namai - muziejus – Sruogos g. 21, Kaunas.
4. Juozo Tumo – Vaižganto memorialinis muziejus – Kalniečių g. 93, Kaunas

5. Juozo Grušo memorialinis muziejus – Kalniečių g. 93, Kaunas.

Nebalansinėje sąskaitoje Nr.01201 – “Žemė” 2014 – 03 - 31 d. apskaityta keturių žemės sklypų, pagal panaudos sutartis gautų iš Kauno miesto savivaldybės, vertės:

1. Juozo Grušo memorialinio muziejaus žemės sklypas (Kalniečių g. 93, Kaunas) – 138000 Lt. Panaudos sutartis sudaryta 2004-03-01 d.;
2. S.Nėries memorialinio muziejaus žemės sklypas (S. Nėries g. 7, Kaunas)- 66600 Lt, panaudos sutartis 2004-11-08 - 2054-10-29 d.
3. Maironio lietuvių literatūros muziejaus žemės sklypas (Rotušės a. 13, Kaunas) – 1005000 Lt. Panaudos sutartis sudaryta 2011-01-31 - 2053 – 01 – 19.
4. V. ir B. Sruogų namų - muziejaus sklypas (B.Sruogos 21, Kaunas) – 283000 Lt. Panaudos sutartis nuo 2011-05-31 – 2020-05-31 d.

2. VEIKLA

MLLM pagrindinė veikla – kaupti, saugoti, restauruoti, tirti, eksponuoti bei populiarinti muziejines vertybes. Muziejaus skyrių veikla neatsiejama nuo muziejaus pagrindinės veiklos.

Muziejaus veiklos nutraukimas nenumatomas.

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį tarpinio ataskaitų laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams: nuo 2010 m. sausio 1 dienos pasikeitė ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai (šiuo metu galioja MLLM direktorės 2010 metų sausio 20 d. Įsakymu Nr. V- 3 patvirtinti ir suderinti su Lietuvos Respublikos kultūros ministerija), kurie turėjo poveikį šio turto nusidėvėjimo trukmei bei sumoms kas mėnesį, taigi ir balansinei turto vertei.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose pateikiamas likutine verte.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos : nėra. Beviltiškų skolų nuvertėjimo nebuvo.

Teisiniai ginčai – nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Muziejus, 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 2010 m. gegužės 25 d. įsakymu Nr. V – 31 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. MLLM apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir išpareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą MLLM apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais sąskaitų plano sąskaitose. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Muziejaus finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa “Būtent”, kuri pritaikyta dirbti pagal VSAFAS reikalavimus.

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 dvejetainiu 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.

MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

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 lito 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 | 3 |
| 2. | Kitas nematerialusis turtas | 2 |
| 3. | Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės | 2 |
| 4. | Prestižas | 5 |

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 kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

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 lito 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 lito 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 | 125 |
| 2. | Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..) | 70 |
| 3. | Kiti statiniai | 17 |
| 4. | Kitos mašinos ir įrenginiai | 7 |
| 5. | Lengvieji automobiliai | 9 |

| | | |
|-----|---|----|
| 6. | Autobusai | 7 |
| 7. | Baldai | 9 |
| 8. | Kompiuteriai ir jų įranga | 5 |
| 9. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 7 |
| 10. | Faksimiliniai aparatai | 8 |
| 11. | Kita biuro įranga | 7 |
| 12. | Infrastruktūros ir kiti statiniai | |
| | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens | 60 |
| | Metaliniai | 32 |
| | Mediniai | 22 |
| 13. | Kiti statiniai | 17 |
| 14. | Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai | 18 |
| 15. | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 2 |
| 16. | Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 9 |
| 17. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| | Scenos meno priemonės | 8 |
| | Muzikos instrumentai | 20 |
| | Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys | 7 |
| | Specialieji drabužiai ir avalynė | 5 |
| | 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 parduotų atsargų savikainą, muziejus 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, muziejus įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai muziejus 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 Įstaiga 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.

Muziejus kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kas mėnesį – mėnesio pabaigai.

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 laikotarpiams 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 muziejaus 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

Muziejus pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia muziejaus 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. Muziejaus 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 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 01. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

2014 m. sausio 1-ai dienai ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 65727,86 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį muziejus ilgalaikio nematerialiojo turto muziejus neįsigijo. Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 49345,08 Lt.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį nematerialųjį turtą 2014 kovo 31 dieną – atestuotam KVAD ir aplinkos ministerijos specialistui Reginai Tumpienei /individuali veikla / - 9900 Lt už žemės sklypo prie pastato adresu Santakos g. 4 a., Kaune, detaliojo plano suformavimą.

Viso ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 16382,78 Lt.

Pastaba Nr. 02. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio pradžia eksponatų, įvertintų po 1 Lt kiekiu ir vertine išraiška buvo 266661 vnt/Lt. Per ataskaitinį laikotarpį muziejus pirko ilgalaikio materialaus turto – kilnojamųjų kultūros vertybių (eksponatų) už 827,19 Lt (pirkta leidinių iš knygynų), iš išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą (apmokėta už prenumeratą 2013 metais) perkelta į muziejinių vertybių įsigijimo savikainos sąskaitą Nr.1207101 2014 m. kovo mėn. įsigytas Visuotinės lietuvių enciklopedijos tomas – 99,96 Lt ir įkainota bei apskaityta fonduose 1664 vnt. fizinių asmenų dovanotų eksponatų, kurių tikroji vertė - 64904,00 Lt (iki šiol jų muziejaus fondų ir buhalterinėje apskaitoje nebuvo). Nurašyta muziejinių vertybių, įkainotų 1 Lt – 110 vnt./Lt. Pervertinta eksponatų, pirminio pripažinimo metu įkainotų simboline 1 Lt verte, per 2014 m. I ketv. 252 vnt. – jų tikroji vertė po pervertinimo – 10620,00 Lt. Eksponatų po 1 Lt pervertinimas vyks ir kitais 2014 m. ketvirčiais. Maironio lietuvių literatūros muziejuje 2014 – 03 - 31 d. yra 266299 eksponatai, įvertinti po 1 Lt.

Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 2014 – 03 – 31d. – 6084639,99 Lt.

2014 metų vasario trečiosios dienos valstybinės įmonės registrų centro Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašo pagrindu Maironio lietuvių literatūros muziejaus apskaitoje užpajamuoti kiemo statiniai, kurių vidutinė rinkos vertė 14702 Lt – tvora, kiemo aikštelė, kanalizacijos šuliniai 4 vnt., lietaus kanalizacijos šuliniai – 2 vnt. (unikalus Nr.1993-5005-8036), adresu K. Donelaičio g. 13, Kaune (nuosavybės teisė – Lietuvos Respublika), kurie įregistruoti patikėjimo teise Maironio lietuvių literatūros muziejaus pagrindinio pastato (unikalus Nr.1993-5005-8014, pažymėjimas plane 1C2p, adresu K. Donelaičio g. 13, Kaune) priklausiniu.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2014 metų kovo 31 d. – 778229,96 Lt., nuvertėjimas – 458664,96 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2014 m. kovo 31 d. – 4847745,07 Lt.

Pastaba Nr. 03. Atsargos.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 84754,16 Lt. Per 2014 m. 3 mėnesius įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 7090,47 Lt, panaudota įstaigos veiklai atsargų už 9710,99

Lt. Palyginus su 2014 – 01 - 01 d., atsargų muziejuje sumažėjo 2640,52 litais. Stengiamasi mažinti atsargas sandėlyje, įsigyti tik būtinas naudojimui atsargas. Atsargos, skirtos parduoti – muziejaus išleisti leidiniai. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 84528,79 Lt.

Pastaba Nr. 04. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2384,78 Lt.

Išankstinis apmokėjimas – 569,20 Lt – AB „Lietuvos paštas“ už vokus ir pašto ženklus, UAB „Papyrus Lietuva“ – 652,49 Lt – už vokus eksponatams sudėti, UAB „Riešutas ir Ko „ – 40,01 Lt ir UAB „Rotas“ – 130,00 Lt – už paslaugas.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt) |
|----------|---------------------------------------|---|
| 1. | Spaudos prenumerata | 525,39 |
| 2. | Automobilių draudimas | 467,69 |
| | Iš viso: | 993,08 |

Pastaba Nr.5 . Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos – 227603,17 Lt.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 530,00 Lt – priskaičiuotos dar negautos sumos už muziejaus lankymą.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt) |
|----------|---|---|
| 1. | Sukauptiems atostoginiams | 70148,74 |
| 2. | Sukauptoms įmokoms Sodrai | 21333,75 |
| 3. | Sukauptos finansavimo pajamos | 130750,06 |
| 4. | Sukauptos gautinos sumos už paslaugas iš VB | 4934,86 |
| | Viso: | 227167,41 |

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje muziejaus banko sąskaitose – 10425,88 Lt, iš jų biudžeto lėšų – 0,00 Lt, pajamų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 210,00 Lt, pavedimų lėšų –

10215,88 Lt. Paramos muziejui lėšos – 10215,88 Lt (iš jų - pajamos už atsargų pardavimą į metalo laužą – 167,75 Lt.)

Pastaba Nr. 7 Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2495553,77 Lt.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų iš valstybės biudžeto – 487837,15 Lt, iš jų:

- 1) nepiniginiam turtui įsigyti – 85381,27 Lt;
- 2) kitoms išlaidoms – 402455,88 Lt.

Maironio lietuvių literatūros muziejus nuo 2007 m. vykdo investicijų projektą „Maironio lietuvių literatūros muziejaus pastato Kaune, Rotušės a. 13, rekonstravimas“. Per 2014 m. I ketvirtį gautos finansavimo sumos projektui vykdyti – 79992,02 Lt. Finansavimas gautas kaip ilgalaikiam turtui įsigyti, bet pergrupuotas į kitoms išlaidoms kompensuoti, nes 2013 m. pabaigoje pasikeitė 12 VSAFAS ir pastatų – kultūros vertybių rekonstravimo finansavimo sumos turi būti nurašytos į sąnaudas tuo laikotarpiu, kada jos patirtos.

Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojus savo veiklai – 513471,29 Lt .

Finansavimo sumų likutis 2014 – 03 - 31 d. iš valstybės biudžeto – 2002016,01 Lt (2001548,32 Lt – nepiniginiam turtui įsigyti, 467,69 Lt – kitoms išlaidoms kompensuoti).

Finansavimo sumos neatlygintinai gautos – 14702 Lt – muziejui priskirtų Donelaičio g. 13, Kaune, kiemo statinių finansavimo sumos.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos

Per 2014 m. I ketvirtį pagal Lietuvos muziejų asociacijos projekto Nr.VP1-2.2-ŠMM-10-V-02-012 „Muziejus – mokykla – moksleivis. Muziejų ir bendrojo lavinimo mokyklų nacionalinis partnerystės tikslas“ 2011-11-25 Jungtinės veiklos sutartį Nr.1 iš Europos Sąjungos lėšų gauta nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 3740,47 Lt finansavimo sumų, iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti – 935,71 Lt (ES projekto darbo užmokesčiui , kompiuterinės technikos nuomai) ir nepiniginiam turtui – 2804,76 Lt (Ilgalaikio turto nusidėvėjimas iš ES lėšų). Pagal Valstybės turto patikėjimo sutartį Nr. T-08/12 (2012-03-27) patikėtojas – Lietuvos dailės muziejus 2012 metais perdavė Maironio lietuvių literatūros muziejui (patikėtinis) valdyti, naudoti ir disponuoti valstybės turtą – LIMIS –M tarnybinę stotį (26862 Lt) ir Duomenų bazių valdymo sistemos licenciją LIMIS – M muziejams (3588,86 Lt) bei kitos įrangos už 10269,27 Lt. Finansavimo šaltinis – Europos Sąjungos lėšos – viso 40720,13 Lt. Šios įrangos nusidėvėjimas per 2014 metų 3 mėnesius ir sudaro 2804,76 Lt. Finansavimo sumų iš ES likutis 2014 – 03 - 31 d. – 33835,86 Lt nepiniginiam turtui įsigyti .

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Iš kitų šaltinių 2014 metų I ketvirtį gauta 225,46 Lt (fizinio asmens parama) - pagal patvirtintą sąmatą finansavimo sumų, naudotinių kitoms išlaidoms kompensuoti ir 64904 Lt įvertintos tikraja verte muziejinės vertybės.

Panaudotos savo veiklai nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo sumos – 840,43 Lt, iš jų: panaudotų savo veiklai atsargų 379,03 Lt ir iš pavedimų lėšų įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 461,40 Lt. Kitoms išlaidoms kompensuoti - 50,60 Lt – panaudota renginių išlaidoms. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 2014 - 03 - 31 d. – 459701,90 Lt, iš jų: 457372,33 Lt – nepiniginiam turtui ir 2329,57 Lt – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Įsipareigojimai.

Pastaba Nr. 8 Tiekėjams mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 15596,85 Lt : už šildymą, ryšius ir paslaugas – 15502,61 Lt, už kurą UAB „Statoil“ – 94,24 Lt. Visi įsiskolinimai padengti per 2014 m. balandžio mėn.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 115546,59 Lt – VMI, Sodrai ir darbuotojams mokėtinos sumos, nes atlyginimas už kovą išmokėtas balandžio 04 d., 19 Lt – darbuotojui įsiskolinimas pagal komandiruoatę.

Pastaba Nr. 09 Sukauptos mokėtinos sumos

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Lt) |
|----------|--|-----------------|
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 70148,74 |
| 2. | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 21333,75 |
| | Iš viso: | 91482,49 |

Pastaba Nr. 10. Tikrosios vertės rezervas

2014 metų pradžioje TVR buvo 2395064,96 Lt. (muziejinių vertybių, anksčiau įvertintų po 1 Lt, tikroji vertė – 427664,49 Lt ir pastatų – kultūros vertybių – vertės padidėjimas - 1967400,47 Lt). 2014 m. I ketvirčio pabaigoje Tikrosios vertės rezervą sudaro:

- 1) Muziejinių vertybių, 2010 – 01 – 01 d. įvertintų simboline 1 Lt verte, vertės pasikeitimas (įvertinimas tikrąja verte) – per 2014 m. I ketvirtį 10368 Lt , ketvirčio pabaigoje – 450032,49 Lt. Pastatų – kultūros vertybių, 2010 – 01 – 01 d. įvertintų įsigijimo savikaina, 2010 – 12 - 31 d. įvertintų tikrąja verte (vidutine rinkos kaina) ir toliau vertinama vidutine rinkos verte, vertė 2014 m. I ketvirčio pabaigai - 1967404,96
 Viso tikrosios vertės rezervas – 2368737,96 Lt. ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 2014 – 03 – 31 d. Muziejinių vertybių tikroji vertė – 401333 Lt, pastatų – kultūros vertybių tikrosios vertės rezervas – 1967404,96 Lt.
 Viso tikrosios vertės rezervas 2014-03-31 d. – 2417432,96 Lt.

Pastaba Nr. 11. Einamųjų metų perviršis ar deficitas

Einamųjų metų perviršis – 3278,41 Lt – Veiklos rezultatų ataskaitos grynasis perviršis – muziejaus veiklos rezultatas 2014-I ketvirtį.

Pastaba Nr. 12. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas

Ankstesnių metų perviršis – 50480,54 Lt – pajamų už teikiamas paslaugas likutis išde bei veiklos rezultatas.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. 13 Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2014 – 03 - 31 d. – iš valstybės biudžeto 675935,56 Lt, palyginus su 2013 m. 01 - 03 mėn. pagrindinės veiklos finansavimo pajamomis padidėjo 62352,91 Lt. Iš Europos Sąjungos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos – 3740,47 Lt, kurios 2013 metais I ketvirtį sudarė 4347,33 Lt (intensyviau vyko ES projektas „Muziejus- mokykla - moksleivis. Muziejų ir bendrojo lavinimo mokyklų nacionalinis partnerystės tikslas“ . Šiomet projekto finansavimas jau baigiasi, buvo mokamas tik darbo užmokestis už edukacinių programų vedimą ir mokestis už paslaugas). Iš kitų finansavimo šaltinių pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2014 m. I – III mėn. – 891,03 Lt (237,69 Lt mažesnės negu 2013 m. I – III mėn.).

Pastaba Nr. 14 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2014 metų I – III mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos – priskaičiuotos pajamos už teikiamas paslaugas (Maironio lietuvių literatūros muziejaus ir jo skyrių lankymas, muziejaus leidinių pardavimas) – 7796 Lt. , 2013 m. pirmą ketvirtį - 11034 Lt. Taigi muziejaus pagrindinės

veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai palyginus su praėjusiais metais sumažėjo 3238,00 Lt. 2014 metais rekonstravimui uždarytas Maironio butas, todėl sumažėjo lankomumas.

Pastaba Nr. 15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Ištaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 477985,93 Lt. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Lt) |
|----------|---|------------------|
| 1. | Darbo užmokesčio ir atostogų išmokų sąnaudos | 364093,55 |
| 2. | Ligos pašalpų | 1215,99 |
| 3. | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio ir atostogų rezervo | 112676,39 |
| | IŠ VISO: | 477985,93 |

Pastaba Nr. 16. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Lt) |
|----------|-------------------------------|-----------------|
| 1. | Šildymo | 62590,69 |
| 2. | Elektros energijos | 14894,49 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1147,08 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 6060,71 |
| | Iš viso: | 84692,97 |

Pastaba Nr. 17. Paprastojo remonto ir eksploataavimo

2014 metais į paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudas nurašyta investicijų projekto „Maironio lietuvių literatūros muziejaus pastato Kaune, Rotušės a. 13, rekonstravimas“ atliktų darbų vertė - 79992,02 Lt ir 1294,90 Lt IMT remonto išlaidos. Viso – 81286,92 Lt.

Pastaba Nr. 18. Kitų paslaugų sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Lt) |
|----------|--------------------|----------------|
| 1. | Nežinybinė apsauga | 1996,50 |
| 2. | Banko paslaugos | 52,00 |
| 3. | Kitos | 6406,03 |
| | IŠ VISO: | 8454,53 |

Nežinybinė apsauga – 1996,50 Lt – pagrindinės veiklos sąnaudos, susidariusios priskaičiavus sumas už muziejaus apsaugą (UAB „Jungtis“) . „Swedbank“ AB mokestis už banko paslaugas – 52,00 Lt.

Kitos kitų paslaugų sąnaudos – reprezentacinių išlaidų ir kitų išlaidų, nepriskirtų nei vienam kitam veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniui, sąnaudos.

Pastaba Nr. 19. Grynasis perviršis ar deficitas

2014 metų I - III mėn. grynasis perviršis – 3278,41 Lt – muziejaus 2014 metų I – III mėn. veiklos rezultatas.

Direktorė

Aldona Ruseckaitė

Vyriausioji buhalterė

Jovita Leščauskienė