

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

2015 m. rugsėjo 30 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 penkias 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 tarybos projektų lėšų a/s: LT247300010115273648;
- 5) Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos a/s LT897300010141726318.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų rugsėjo 30 d. duomenis. Nuo 2015 - 01 - 01 dienos finansinės ataskaitos sudaromos eurais su dviem skaičiais po kablelio.

Muziejuje 2015 metų sausio 1 d. patvirtinta 85,25 etatiniai vienetai (2015 01 02 d. direktorės įsakymas Nr. V – 6). Šis rodiklis nepasikeitė ir 2015 09 30 d. Muziejaus ataskaitinio laikotarpio pareigybių skaičius (įvykdyta) – 80,75 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” 2015 – 09 - 30 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) – 26200 Eur. Panaudos sutartis sudaryta 2004-03-01 d.;
2. S.Nėries memorialinio muziejaus žemės sklypas (S. Nėries g. 7, Kaunas)- 18700 Eur, panaudos sutartis 2004-11-08 - 2054-10-29 d.
3. Maironio lietuvių literatūros muziejaus žemės sklypas (Rotušės a. 13, Kaunas) – 143000 Eur. Panaudos sutartis sudaryta 2011-01-31 - 2053 – 01 – 19.
4. V. ir B. Sruogų namų - muziejaus žemės sklypas (B.Sruogos 21, Kaunas) – 48100 Eur. Panaudos sutartis nuo 2011-05-31 – 2020-05-31 d.
5. Vaikų literatūros muziejaus žemės sklypas (K. Donelaičio g. 13, Kaunas) – 62 292 Eur. Panaudos sutartis sudaryta 2015 – 01 - 22 – 2036 – 01- 22 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.

Sąskaitų likučių perskaičiavimo rezultatas dėl valiutos – lito keitimo į eurą lygus 0.

Perskaičiavimo rezultatas grynųjų eurų ir litų bendrosios apyvartos laikotarpiu lygus 0.

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 2015 m. birželio 26 d. įsakymu Nr. V – 37 „Dėl Maironio lietuvių literatūros muziejaus buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. MLLM apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, 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 nuo 2015-01-01 d. apskaitoje registruojami eurais 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 Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema FVAIS, 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 euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, apskaitomi 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 nematerialus 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 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.

IKI 2015-01-01 d. muziejinės vertybės, užregistruotos apskaitoje simboline 1 Lt verte, nuo 2015 – 01 – 01 d. apskaitomos 1 Eur verte. Iki 2014-12-31 d. muziejinių vertybių simbolinė vertė 1 Lt = 0,29 Eur, o nuo 2015 – 01 – 01 d. atsiradęs skirtumas dėl simbolinės IT 1 Lt vertės pakeitimo į 1 Eur registruotas tikrosios vertės rezerve D 1207101, K 3210001 (188426,16 Eur).

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, blokų,..) | 70 |
| 3. | Kiti statiniai | 17 |
| 4. | Kitos mašinos ir įrenginiai | 7 |
| 5. | Lengvieji automobiliai | 9 |
| | | 5 lapas |
| 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. | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 2 |
| 15. | Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 9 |
| 16. | 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 inventoriųs. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė 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 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 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 išraiškėmis 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

2015 m. sausio 1-ai dienai ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 19036,11 Eur (tame tarpe ir išankstinis apmokėjimas). Per ataskaitinį laikotarpį muziejus ilgalaikio nematerialiojo turto muziejus neįsigijo. Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 16072,33 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį nematerialųjį turtą 2015 rugsėjo 30 dieną – atestuotam KVAD ir aplinkos ministerijos specialistui Reginai Tumpienei /individuali veikla / - 2867,24 Eur už žemės sklypo prie pastato adresu Santakos g. 4 a., Kaune, detaliojo plano suformavimą.

Viso ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2963,78 Eur.

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

Per ataskaitinį laikotarpį muziejus apmokėjo 500 Eur už ilgalaikį materialųjį turtą – kilnojamąsias kultūros vertybes (ekspozitus) - pirka 86 vnt. leidinių iš knygynų iš pajamų už teikiamas paslaugas, ir už Kultūros tarybos finansuoto projekto lėšas apmokėta fiziniams asmenims 3000 Eur, iš Pajamų iš biudžetinių įstaigų muziejus prisidėjo prie projekto ir irgi apmokėjo už ekspozitus 300 Eur. Iš UAB „Telemarketing“ įsigyti 2 vnt. ekspozitų už 34,46 Eur. Iš išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą (apmokėta už enciklopedijos prenumeratą 2014 metais) perkeltas į muziejinių vertybių įsigijimo savikainos sąskaitą Nr.1207101 2015 m. balandžio mėn. įsigytas Visuotinės lietuvių enciklopedijos tomas – 23,05 Eur. Įkainota bei apskaityta fonduose tikrąja verte nuo 2015 01 01 iki 2015 09 30 d. 2511 vnt. fizinių asmenų dovanotų ekspozitų, kurių tikroji vertė - 32179,00 Eur (iki šiol jų muziejaus fondų ir buhalterinėje apskaitose nebuvo). Viso įsigyta muziejinių vertybių tikrąja verte (pirkta) ir įvertinta tikrąja verte (ekspozitai, kurių nebuvo fondų apskaitoje pirminio pripažinimo metu) 2677 vnt. už 36279,21 Eur. Pervertinta 784 vnt. muziejinių vertybių, anksčiau buvusių po 1 Eur. ir jų vertė 19006,00 Eur. Pervertinant ekspozitus, pirmenybė teikiama restauravimui – konservavimui atrinktoms muziejinėms vertybėms, nuolat

eksponuojamoms, taip pat Išskirtinę etninę, istorinę, estetinę ar mokslinę vertę turinčių kilnojamųjų kultūros vertybių sąrašo bei dažniausiai naudojamoms (parodoms, tyrinėjimams) muziejinėms vertybėms. Iš viso įvertinta 11 proc. po 1 Eur įvertintų muziejinių vertybių.

2015 metų rugsėjo 30 - ai d. liko permoka UAB „Centrinis knygynas“ už eksponatus – 2,33 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia eksponatų, įvertintų po 1 Eur kiekiu ir vertine išraiška buvo 265247 vnt./Eur. Pervertinta per 2015 metų 9 mėnesius 784 vnt. eksponatų, pirminio pripažinimo metu įkainotų simboline 1 Eur verte – jų tikroji vertė po pervertinimo sudaro 19006,00 Eur. Eksponatų po 1 Eur pervertinimas vyks ir IV ketvirtį. Maironio lietuvių literatūros muziejuje 2015 – 09 - 30 d. yra 264463 eksponatai, įvertinti po 1 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2015 – 09 – 30 d. – 1439842,33 Eur .

Per 2015 m. 9 mėnesius iš pajamų už teikiamas paslaugas muziejus įsigijo dujinį šildymo katilą Juozo Grušo muziejui – už 1265,49 Eur.

2015 – 03 - 30 d. nurašytas iš apskaitos ilgalaikis materialusis turtas – biuro įrangos už 2535,04 Eur (3 komplektai kompiuterinės įrangos ir kopijavimo aparatas) visai nusidėvėję, netinkami naudoti. Jų įsigijimo savikaina buvo 2535,04 Eur, likutinės vertės nėra.

Pastaba Nr. 03. Atsargos.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžia – 23913,39 Eur. Per 2015 m. 9 mėnesius įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 11756,21 Eur, panaudota įstaigos veiklai atsargų už 9923,60 Eur. Atsargų likutis sandėlyje 2015 – 09 - 30 d. – 25746,00 Eur. Palyginus su 2015 – 01 - 01 d., atsargų muziejuje padaugėjo 1832,61 Eur, nes išleistas naujas leidinys. Atsargos, skirtos parduoti – muziejaus išleisti leidiniai. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 23634,16 Eur.

Pastaba Nr. 04. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3536,48 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai – 3152,85 Eur – išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 52,85 Eur , išankstinis apmokėjimas 3100,00 Eur darbuotojai iš KT projekto lėšų (kelionės bilietų pirkimui ir kitoms išlaidoms į JAV pagal patvirtintą Išlaidų sąmatą) . Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur) |
|----------|---------------------------------------|--|
| 1. | Spaudos prenumerata | 283,69 |
| 2. | Automobilių draudimas | 99,94 |
| | Iš viso: | 383,63 |

Pastaba Nr.5 . Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos – 92158,91 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 323,30 Eur – priskaičiuotos dar negautos sumos už muziejaus lankymą. Sukauptos finansavimo pajamos – 90061,26 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už prekes ir paslaugas – 1774,35 Eur.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt) |
|----------|---|---|
| 1. | Sukauptiems atostoginiams | 37484,43 |
| 2. | Sukaupioms įmokoms Sodrai | 11497,34 |
| 3. | Sukauptos finansavimo pajamos | 41079,49 |
| 4. | Sukauptos gautinos sumos už paslaugas iš VB | 1774,35 |
| | Viso: | 91835,61 |

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje muziejaus banko sąskaitose – 14613,63 Eur, iš jų biudžeto lėšų – 0,00 Lt, iš Kultūros tarybos pagal finansuotus projektus gautų lėšų – 9547,00 Eur, pajamų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 0,00 Eur, Pajamų iš biudžetinių įstaigų – 1926,48 Eur. Pavedimų lėšų muziejus turėjo – 3140,15 Eur - tai paramos muziejui lėšos leidiniams išleisti – 2188,80 Eur ir kitoms išlaidoms – 951,35 Eur.

Pastaba Nr. 7 Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 740493,26 Eur.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų iš valstybės biudžeto – 465913,76 Eur, iš jų:

- 1) nepiniginiam turtui įsigyti – 9560,44 Eur (6560,44 Eur – iš valstybės biudžeto pagal išlaidų sąmatas, 3000 Eur – KT lėšos eksponatams įsigyti)
- 2) kitoms išlaidoms – 456353,32 Eur (14705,00 Eur – Kultūros tarybos projektams finansuoti gautos finansavimo sumos, iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos – 433912,46 Eur, 7662,03 Eur gauta iš Kultūros paveldo departamento prie Kultūros

ministerijos Vaikų literatūros muziejaus (Donelaičio 13) remontui, 46,92 Eur – iš LMA gautos darbo užmokesčiui ir 26,91 Eur – iš LMA gautos kurui lėšos (fin. šaltinis – valstybės biudžetas). Pergrupuotos lėšos – iš KT autos lėšos kitoms išlaidoms, bus įsigytos prekės.

Maironio lietuvių literatūros muziejus nuo 2007 m. vykdo investicijų projektą „Maironio lietuvių literatūros muziejaus pastato Kaune, Rotušės a. 13, rekonstravimas“. Per 2015 metus finansavimo sumų projektui vykdyti – negauta.

Iš Kultūros tarybos projektams finansuoti gautas finansavimas – 17705,00 Eur, iš jų – 3000 Eur eksponatams įsigyti ir 14705,00 Eur – kitoms išlaidoms (prekėms ir paslaugoms) kompensuoti. Lėšos gautos kaip valstybės biudžeto pavidimų lėšos (fin. šaltinis – 3.1.1.1.1.)

Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojus savo veiklai – 470306,44 Eur .

Finansavimo sumų likutis 2015 – 09 - 30 d. iš valstybės biudžeto – 546192,63 Eur (533880,87 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti, 12311,76 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti).

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos

Per 2015 m. 9 mėnesius 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 gauta 265,86 Eur darbo užmokesčiui ir SD. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 2331,70 Eur finansavimo sumų, iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti – 265,86 Eur (ES projekto darbo užmokesčiui ir SD) ir nepiniginiam turtui – 2065,84 Eur – ilgalaikio turto iš Europos Sąjungos lėšų nusidėvėjimas . Projekte numatyti tikslai įvykdyti, muziejus visas skirtas lėšas projekto vykdymui panaudojo.

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 (7779,77 Eur) ir Duomenų bazių valdymo sistemos licenciją LIMIS – M muziejams (1039,41 Eur) bei kitos įrangos už 2974,19 Eur. Finansavimo šaltinis – Europos Sąjungos lėšos – viso 11793,37 Eur. Šios įrangos nusidėvėjimas per 2015 metų 9 mėnesius ir sudaro 2065,84 Eur. Finansavimo sumų iš ES likutis 2015 – 09 - 30 d. – 5551,67 Eur nepiniginiam turtui įsigyti .

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Iš kitų šaltinių 2015 metų 9 mėnesius gauta 2438,51 Eur (didžioji dalis - pinigine parama leidiniui išleisti), neatlygintinai gautas turtas - 32179,00 Eur - įvertintos tikraja verte muziejinės vertybės, kurios nebuvo dar niekada įtrauktos į buhalterinę apskaitą.

Panaudotos savo veiklai nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo sumos – 2560,56 Eur, iš jų: panaudotų savo veiklai atsargų 794,17 Eur ir iš pavidimų lėšų įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 623,39 Eur. Perduotų atsargų finansavimo sumos – 96,28 Eur – muziejaus išleisto ir perduoto viešosioms bibliotekoms leidinio finansavimo sumos. Kitoms išlaidoms kompensuoti – 1143,00 Eur – renginių išlaidų ir muziejinių vertybių restauravimo finansavimo sumos. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 2015 - 09 – 30

d. – 188748,96 Eur, iš jų: 187797,61 Eur – nepiniginiam turtui ir 951,35 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Įsipareigojimai.

Pastaba Nr. 8 Tiekėjams mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1529,79 Eur : už komunalinius patarnavimus, prekes, ryšius ir paslaugas . Visi įsiskolinimai padengti per 2015 m. spalio mėn.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 39563,66 Eur – VMI, Sodrai ir darbuotojams mokėtinos sumos , nes atlyginimas už rugsėjo mėn. išmokėtas spalio 5 d.

Pastaba Nr. 9 Sukauptos mokėtinos sumos

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Lt) |
|----------|--|-----------------|
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 37484,43 |
| 2. | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 11497,34 |
| | Iš viso: | 48981,77 |

Pastaba Nr. 10. Tikrosios vertės rezervas

2015 metų pradžioje TVR buvo 517148,56 Eur (muziejinių vertybių, iki 2014-12-31d. įvertintų po 1 Lt (nuo 2015-01-01 po 1 Eur) , tikroji vertė – 151089,84 Eur ir pastatų – kultūros vertybių – vertės padidėjimas - 366058,72 Eur). 2015 m. 9 mėnesių pabaigoje Tikrosios vertės rezervą sudaro:

- 1) Muziejinių vertybių, 2010 – 01 – 01 d. įvertintų simboline 1 Lt verte, o nuo 2015 – 01 - 01 – 1 Eur verte, vertės pasikeitimas (įvertinimas tikrąja verte) – per 2015 m. 9 mėnesius 19006,00 Eur ir 2015-01-01 d. muziejinių vertybių vertės pasikeitimas (188426,16 – dėl lito konvertavimo į eurą) - ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 339516,00 Eur.
- 2) Pastatų – kultūros vertybių, 2010 – 01 – 01 d. įvertintų įsigijimo savikaina, 2010 – 12 - 31 d. įvertintų tikrąja verte (vidutine rinkos kaina) ir toliau vertinama vidutine verte , vertė 2015 m. 9 mėnesių pabaigai - 366058,72 Eur – nekito (vadovautasi 2015 – 09 – 30 d. Registrų centro duomenų banko išrašais) .

Viso tikrosios vertės rezervas – 724580,72 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 2015 – 09 – 30 dienai. Muziejinių vertybių tikrosios vertės rezervas – 358522,00 Eur, pastatų – kultūros vertybių tikrosios vertės rezervas – 366058,72 Eur.

Pastaba Nr. 11. Einamųjų metų perviršis ar deficitas

Einamųjų metų perviršis – 3380,15 Eur – Veiklos rezultatų ataskaitos grynasis perviršis – muziejaus veiklos rezultatas per 2015 m. 9 mėnesius.

Pastaba Nr. 12. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas

Ankstesnių metų perviršis – 20331,92 Eur – 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 2015 – 09 - 30 d. – iš valstybės biudžeto yra 523601,00 Eur. Palyginus su 2014 m. 01 - 09 mėn. pagrindinės veiklos finansavimo pajamos padidėjo 28384,70 Eur. Iš Europos Sąjungos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos – 2331,70 Eur, kurios 2014 metų 1 - 9 mėnesiais sudarė 2491,36 Eur (vyko ES projektas „Muziejus-mokykla - moksleivis. Muziejų ir bendrojo lavinimo mokyklų nacionalinis partnerystės tikslas“). Šiomet projekto finansavimas jau baigėsi, buvo mokamas tik darbo užmokestis už edukacinių programų vedimą. Iš kitų finansavimo šaltinių pagrindinės veiklos finansavimo pajamos per 2015 m. 9 mėnesius – 2560,56 Eur (984,51 Eur didesnės negu 2014 m. I – IX mėn.).

Pastaba Nr. 14 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2015 metų I – IX mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos – priskaičiuotos pajamos už teikiamas paslaugas (Maironio lietuvių literatūros muziejaus ir jo skyrių lankymas, muziejaus leidinių pardavimas) – 7049,67 Eur , 2014 m. I - IX mėn. – 8445,32 Eur. Taigi muziejaus pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai palyginus su praėjusiais metais sumažėjo 1395,65 Eur. Šiuo metu rekonstravimui uždarytas Maironio butas, todėl sumažėjo lankomumas ir sumažėjo pajamos už teikiamas paslaugas.

Pastaba Nr. 15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Muziejaus etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 453800,19 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|---|------------------|
| 1. | Darbo užmokesčio ir atostogų rezervo sąnaudos | 346898,63 |
| 3. | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio ir atostogų rezervo | 106919,47 |
| | IŠ VISO: | 453818,10 |

Pastaba Nr. 16. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|---|-----------------|
| 1. | Šildymo | 17820,94 |
| 2. | Elektros energijos | 6557,88 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1059,16 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 5390,83 |
| 5. | Švaros paslaugų sąnaudos („UAB „Kauno švara“) | 448,89 |
| | Iš viso: | 31277,70 |

Pastaba Nr. 17. Paprastojo remonto ir eksploataavimo

2015 metais į paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudas nurašyta IMT remonto ir restauravimo išlaidos. Viso – 10416,06 Eur.

Pastaba Nr. 18. Kitų paslaugų sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|--------------------|----------------|
| 1. | Nežinybinė apsauga | 1734,57 |
| 2. | Banko paslaugos | 65,16 |
| 3. | Kitos | 5067,42 |
| | IŠ VISO: | 6867,15 |

Nežinybinė apsauga – 1734,57 Eur – pagrindinės veiklos sąnaudos, susidariusios priskaičiuojant sumas už muziejaus apsaugą (UAB „Jungtis“), „Swedbank“ AB mokestis už banko paslaugas – 65,16 Eur.

Kitos kitų paslaugų sąnaudos – buhalterinės programos konsultantų, spausdintuvų tonerių pildymo, reprezentacinių išlaidų ir kitų išlaidų, nepriskirtų nei vienam kitam veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniui, sąnaudos.

Pastaba Nr. 19. Grynasis perviršis ar deficitas

2015 metų I - IX mėn. grynasis perviršis – 3380,01 Eur – muziejaus 2015 metų I – IX mėn. veiklos rezultatas.

Direktorė

Aldona Ruseckaitė

Vyriausioji buhalterė

Jovita Leščauskienė