

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

2015 m. gruodžio 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 paraiškas sugrįžta muziejui kaip biudžeto lėšos bei įplaukos iš biudžetinių įstaigų, kurios lieka muziejaus sąskaitoje naudoti įstaigos reikmėms.

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 tarybos projektų lėšų a/s: LT247300010115273648.
- 5) Pajamų iš biudžetinių įstaigų 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 gruodžio 31 d. duomenis.

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 12 31 d. Muziejaus ataskaitinio laikotarpio pareigybių skaičius (įvykdyta) – 82,25 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 – Sruogų 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 – 12 - 31 d. apskaityta penkių žemės sklypų, pagal panaudos sutartis gautų iš Kauno miesto savivaldybės, vertės:

1. Juozo Grušo memorialinio muziejaus žemės sklypas (Kalniečių g. 93, Kaunas) – 27700 EUR. Panaudos sutartis sudaryta 2004-03-01 d.;
2. S.Nėries memorialinio muziejaus žemės sklypas (S. Nėries g. 7, Kaunas)- 17200 EUR, panaudos sutartis 2004-11-08 - 2054-10-29 d.
3. Maironio lietuvių literatūros muziejaus žemės sklypas (Rotušės a. 13, Kaunas) – 140000 EUR. Panaudos sutartis sudaryta 2011-01-31 - 2053 – 01 –19.
4. V. ir B. Sruogų namų - muziejaus sklypas (B.Sruogos 21, Kaunas) – 48100 EUR . Panaudos sutartis nuo 2011-05-31 – 2020-05-31 d.
5. Vaikų literatūros muziejaus žemės sklypas (Donelaičio 13, Kaunas) – 66100 EUR. Panaudos sutartis nuo 2015-01-20 – 2036-01-20.

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 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 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 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.

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

		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, akmenys	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.	Radio 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 muziejus 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 Muziejus 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 0,15 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 03. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

2015 m. sausio 1-ai dienai ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 19036,11 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto muziejus neįsigijo. Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 16168,87 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį nematerialųjį turtą 2015 gruodžio 31 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 – 2867,24 EUR.

Pastaba Nr. 04. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Per ataskaitinį laikotarpį muziejus pirko ilgalaikio materialaus turto – kilnojamųjų kultūros vertybių (ekspонатų) už 4748,12 EUR (pirkta leidinių iš knygynų – 1413,66 EUR. Ekspонатų iš UAB „Telemarketing“ – 2 vnt. – 34,46 EUR. Už Kultūros tarybos finansuoto projekto lėšas įsigyta ekspонатų iš privačių asmenų už 3000 EUR, taip pat 300 EUR muziejus prisidėjo savo lėšomis prie ekspонатų įsigijimo. Iš išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą (apmokėta už prenumeratą 2014 metais) perkelta į muziejinių vertybių įsigijimo savikainos sąskaitą Nr.1207101 MV už 3327,69 EUR. 2015 m. įsigyta Visuotinės Lietuvos enciklopedijos už 23,05 EUR (apmokėta 2014 metais). Įkainota bei naujai apskaityta fonduose 3685 vnt. fizinių asmenų dovanotų ekspонатų, kurių tikroji vertė – 53975 EUR (iki šiol jų muziejaus fondų ir buhalterinėje apskaitoje nebuvo). Viso įsigyta muziejinių vertybių tikrąja verte (pirkta) ir įvertinta tikrąja verte (ekspوناتai, kurių nebuvo fondų apskaitoje pirminio pripažinimo metu) už 58746,16 EUR. Pervertinta 8 vnt. muziejinių vertybių, kurie buvo apskaityti tikrąja verte jau anksčiau, ir jų vertė padidėjo 4961,05 EUR (restauruoti).

Ataskaitinio laikotarpio pradžiai ekspонатų, įvertintų po 1 EUR kiekiu ir vertine išraiška buvo 265247 vnt./EUR. (2016-01-01 ekspوناتai buvę įvertinti po 1 Lt = 1 EUR). Nurašyta muziejinių vertybių, įkainotų 1 EUR – 308 vnt./EUR. Ekspонатų, pirminio pripažinimo metu įkainotų simboline 1 EUR verte, per 2015 m. pervertinta 1059 vnt. – jų tikroji vertė po pervertinimo – 24706,0 EUR. Pervertinant muziejines vertybes, pirmenybė suteikiama restauravimui – konservavimui atrinktoms muziejinėms vertybėms, nuolat

eksponuojamoms, taip pat iš Išskirtinę etninę, istorinę, estetinę ar mokslinę vertę turinčių kilnojamųjų kultūros vertybių sąrašo bei dažniausiai naudojamoms (parodoms, tyrinėjimams) muziejinėms vertybėms. Iš viso įvertinta 9 proc. po 1 EUR - simboline verte įvertintų muziejinių vertybių. **Maironio lietuvių literatūros muziejuje 2015 – 12 - 31 d. yra 263880 eksponatai, įvertinti po 1 EUR.**

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2015 – 12 – 31 d. – 1463848,79 EUR.

2016 – 01 - 01 – ai dienai pagal Registrų centro duomenų banko išrašus - vidutinės rinkos vertės (šie duomenys užskaitomi kaip pastatų – kultūros vertybių tikroji vertė 2015 – 12 - 31 dienai, kito – penkių pastatų vertės sumažėjo 6700,53 EUR. Bendras vertės pokytis – 359358,23 EUR, iš viso pastatų – kultūros vertybių – tikroji vertė sudaro 588620,0 EUR (priedas – Ilgalaikio materialiojo turto vertės pažyma Nr. 1). S. Nėries memorialinio muziejaus pastatas nuvertėjo 499,99 EUR, galutinė jo vertė sudaro 20400,0 EUR (Ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčio pažyma Nr.1-1).

Per 2015 metus įsigyta baldų ekspozicijoms ir biuro įrangos už 5634,0 EUR , kietojo kuro katilas J.Gružo memorialiniam muziejui – 1265,49 EUR., taip pat jau minėtų eksponatų už 4748,12 EUR (už 3304,64 Eur perkelta iš Išankstinių mokėjimų sąskaitos), taigi viso įsigyta IMT už 11647,61 EUR. Nurašyta baldų ir biuro įrangos už 5181,27 EUR, muziejinių vertybių už 1367,0 EUR.

Pokyčiai dėl 2014-12-31d. likučių konvertavimo į eurus – Įsigijimo savikaina + 0,04 EUR, nusidėvėjimas – 0,05 EUR, nuvertėjimas + 43,15 EUR. Iš išankstinių apmokėjimų sąskaitos perkelta į muziejinės vertybes 3327,69 EUR vertės eksponatų suma.

Pastaba Nr. 08. Atsargos.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 1919,95 EUR. Per 2015 m. įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 29509,07 EUR, panaudota įstaigos veiklai atsargų už 28259,48 EUR. Palyginus su 2015 – 01 - 01 d., atsargų muziejuje padidėjo 1249,59 EUR, nes įsigyta švaros prekių, kurios užpajamuotos sandėlyje. Atsargos, skirtos parduoti – muziejaus išleisti leidiniai. Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 21993,44 EUR, per metus išleista už 5371,73 EUR, sumažėjo 4389,61 EUR (parduota už 15 EUR., neatlygintinai bibliotekoms paskirstyta (perleista) už 451,64 EUR leidinių, sunaudota veikoje – 3922,97 EUR). Likutis metų pabaigai – 22975,56 EUR. VSAKIS sistemoje nesuderintos liko 2015 metų pabaigoje neatlygintinai perduotų leidinių sumos VSS – Širvintų rajono savivaldybės viešoji biblioteka – 0,26 EUR, Alytaus rajono Jurgio Kunčino viešoji biblioteka – 0,26 EUR., Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka – 1,74 EUR., taip pat Vilkaviškio krašto muziejus – už muziejaus lankymą – 1,48 EUR., nes įstaigų paaiškinimu jų balansai yra be centų, todėl sumos nesusiderina iki centų.

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5617,52 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai – 5130,06 EUR .Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Spaudos prenumerata	185,01
2.	Automobilių draudimas	11,62
3.	Informacijos talpinimo internete ir teikimo telefonu paslaugos	290,83
	Iš viso:	487,46

Pastaba Nr.10 . Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos – 65541,60 EUR.

Kitos gautinos sumos – 47,82 EUR – 9 proc. permoka VSDFV.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukauptiems atostoginiams	49546,22
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	15234,06
3.	Kitos gautinos sumos	47,82
4.	Sukauptos gautinos sumos už paslaugas iš VB	713,50
	Viso:	65493,78

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje muziejaus banko sąskaitose – 5532,44 EUR, iš jų biudžeto lėšų – 0,00 EUR, pajamų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 0,00 EUR. Pavedimų lėšų – 1143,46 EUR. Tai paramos muziejui lėšos. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų sąskaitoje – 4388,98 EUR.

Pastaba Nr. 12 Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 749755,03 EUR.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų iš valstybės biudžeto – 735022,86 EUR, iš jų:

- 1) nepiniginiam turtui įsigyti – 25235,82 EUR (3000 EUR – Kultūros tarybos lėšos)
- 2) kitoms išlaidoms – 709787,04 EUR (16935,0 EUR – Kultūros tarybos lėšos, 73,83 EUR – LMA pervestos lėšos, 7662,03 EUR – KPD prie LR kultūros ministerijos – atlikta Vaikų literatūros muziejaus remonto darbų)

Iš Kultūros tarybos projektams finansuoti gautas finansavimas – 19935,0 EUR, iš jų – 3000,0 EUR eksponatams įsigyti ir 16935,0 EUR – kitoms išlaidoms (prekėms ir paslaugoms) kompensuoti. Lėšos gautos kaip valstybės biudžeto pavedimų lėšos (finansavimo šaltinis – 3.1.1.1.1.) ir buvo pilnai panaudotos.

Finansavimo sumų pergrupavime – 10205,61 – Iš finansavimo sumų kitoms išlaidoms, skirtų kultūros tarybos, 10205,61 EUR pergrupuota į nepiniginiam turtui skirtas finansavimo sumas.

Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 295,50 EUR finansavimo sumų iš valstybės biudžeto – bibliotekoms per kolektorių perduoti muziejaus išleisti kultūros tarybos lėšomis leidiniai.

Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojus savo veiklai – 749516,69 EUR . Kadangi 2015 – 12 – 31d. nuvertėjo S. Nėries memorialinio muziejaus pastatas – kultūros vertybė, tai nuvertėjimo suma sumažėjo finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 499,99 EUR 2015 metais (šis pastatas tik nuvertėjo, jo vidutinė rinkos vertė nedidėjo, jis neturi Tikrosios vertės rezervo). Finansavimo sumų likutis 2015 – 12 - 31 d. iš valstybės biudžeto – 535988,12 EUR (530908,54 EUR – nepiniginiam turtui įsigyti, 5079,58 EUR (5031,76 EUR – išankstiniai apmokėjimai už kitas paslaugas, 47,82 EUR – išankstinis apmokėjimas VSDFV – kitoms išlaidoms kompensuoti).

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos

Per 2015 m. 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 265,86 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 3020,32 EUR finansavimo sumų, iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti – 265,86 EUR (ES projekto darbo užmokesčiui) ir nepiniginiam turtui – 2754,46 EUR – ilgalaikio materialiojo 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 (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 už 11793,37 EUR .

Finansavimo sumų iš ES likutis 2015 – 12 - 31 d. – 4863,05 EUR nepiniginiam turtui įsigyti.

13

Pokytis dėl 2014-12-31 d. likučio litais konvertavimo į eurus – 0,01 EUR.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Iš kitų šaltinių 2015 metais gauta 2940,13 EUR (pinigine fizinių asmenų parama – 1496,72 EUR, 480,69 EUR – 2 proc. GPM parama muziejui - pagal patvirtintas sąmatas finansavimo sumų, naudotinių kitoms išlaidoms kompensuoti ir muziejinėms vertybėms įsigyti. 53975,0 EUR - įvertintos tikrąja verte muziejinės vertybės. Iš finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pergrupuota 70,18 EUR į kitoms išlaidoms kompensuoti, nes panaudota vertimo paslaugoms.

Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 156,14 EUR finansavimo sumų – tai muziejaus išleistų leidinių, dalinai finansuotų Kultūros tarybos, dalinai iš savo lėšų – finansavimo sumos.

Panaudotos savo veiklai nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo sumos – 4643,42 EUR, iš jų: nepiniginiam turtui – 2992,49 EUR, kitoms išlaidoms kompensuoti - 1650,93 EUR – panaudota renginių išlaidoms (muziejinių vertybių restauravimui ir kitoms paslaugoms). Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 2015 - 12 - 31 d. – 208903,86 EUR, iš jų: 207958,82 EUR – nepiniginiam turtui (sudaro atsargų sandėlyje finansavimo sumos – 2677,73 EUR, piniginių lėšų atsargoms įsigyti finansavimo sumos – 268,60 EUR, kompiuterinės įrangos ir kito turto iš pavedimų lėšų balansinės vertės likutis – 672,86 EUR finansavimo sumų ir 204339,63 EUR muziejinių vertybių įsigijimo savikainos iš kitų šaltinių finansavimo sumos) ir 945,04 EUR – kitoms išlaidoms kompensuoti (fizinių asmenų ir 2 proc. GPM parama muziejinių vertybių restauravimui bei renginių išlaidoms).

Įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 0,00 EUR.

Pastaba Nr. 17 Sukauptos mokėtinos sumos

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	49546,22

2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	15234,06
	Iš viso:	64780,28

Tikrosios vertės rezervas

2015 metų pradžioje TVR buvo 517148,56 EUR (pervertintų muziejinių vertybių, anksčiau įvertintų po 1 Lt (iki 2015-12-31) tikroji vertė – 151089,84 EUR ir pastatų – kultūros vertybių – vertės padidėjimas - 366058,72 EUR). 2015 m. pabaigoje Tikrosios vertės rezervą sudaro:

- 1) Muziejinių vertybių, 2010 – 01 – 01 d. įvertintų simboliškai 1 Lt verte, vertės pasikeitimas (įvertinimas tikrąja verte) – per 2015 m. 29667,05 EUR ir 188426,16 EUR (vertės padidėjimas muziejinių vertybių, kurios iš 1 Lt tapo 1 EUR) , – viso 218093,21 EUR. Iš viso muziejinių vertybių TVR – 369183,05 EUR. 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 2015 m. pakito – sumažėjo 6700,53 EUR, taigi 2015 m. gruodžio 31- ai d. – 359358,19 EUR .
Viso tikrosios vertės rezervas – 728541,24 EUR. ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 2015 – 12 – 31 d.
Pokytis dėl 2014-12-31 d. likučių konvertavimo į eurus – 0,01 EUR.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas

Einamųjų metų perviršis – 6144,22 EUR – Veiklos rezultatų ataskaitos grynasis perviršis – muziejaus veiklos rezultatas 2015 metais.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas

Ankstesnių metų perviršis – 20331,93 EUR – pajamų už teikiamas paslaugas likutis išde bei veiklos rezultatas.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. 21 Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2015 – 12 - 31 d. – iš valstybės biudžeto , palyginus su 2014 m. 01 - 12 mėn. pagrindinės veiklos finansavimo pajamomis sumažėjo 132982,6 EUR. Iš Europos Sąjungos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos – 3020,32 EUR, kurios 2014 metais sudarė 3173,75 EUR. Šiomet finansavimo pajamos susidarė iš IMT nusidėvėjimo , atsargų panaudojimo ir iš ES projekto gautų lėšų darbo užmokesčiui

priskaičiavimo). Iš kitų finansavimo šaltinių pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2015 m. I – XII mėn. – 4643,42 EUR (2528,54 EUR didesnės negu 2014 m.).

15

Pastaba Nr. 02. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2015 metų I – XII mėn. pagrindinės veiklos kitos pajamos – priskaičiuotos pajamos už teikiamas paslaugas (Maironio lietuvių literatūros muziejaus ir jo skyrių lankymas, muziejaus leidinių pardavimas) – 14273,03 EUR , 2014 m. - 14541,53 EUR. Taigi muziejaus pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai palyginus su praėjusiais metais sumažėjo 268,5 EUR. Rekonstravimui uždarytas Maironio butas, tad pajamos už teikiamas paslaugas sumažėjo.

Pastaba Nr. 22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Muziejaus etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 652822,91 EUR. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio ir atostogų išmokų sąnaudos	496755,89
2.	Ligos pašalpų	2167,0
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio ir atostogų rezervo	153900,02
	IŠ VISO:	652822,91

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Šildymo	26072,42
2.	Elektros energijos	9920,09
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	7323,15

4.	Ryšių paslaugų	7145,6
5.	Kitos komunalinės paslaugos	683,27
	Iš viso:	45410,66

16

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos

2015 metais į paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudas nurašyta Vaikų literatūros muziejaus remonto, kuris atliekamas KPD lėšomis (Valstybės biudžeto lėšos) – 7662,03 EUR, bet finansavimas nepervedamas Maironio lietuvių literatūros muziejui, muziejus gavo tik perduotas finansavimo sumas iš Kultūros paveldo departamento bei 6832,13 EUR IMT remonto išlaidos. Viso – 14494,16 EUR.

Kitų paslaugų sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Nežinybinė apsauga	1910,78
2.	Banko paslaugos	89,0
3.	Kitos	13838,21
	IŠ VISO:	15837,99

Nežinybinė apsauga – 1910,78 EUR – pagrindinės veiklos sąnaudos, susidariusios priskaičiavus sumas už muziejaus apsaugą (UAB „Jungtis“) . „Swedbank“ AB mokestis už banko paslaugas –89,0 EUR.

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

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos

Kadangi 2015-12-31 d. per 2015 metus priskaičiuotas pastato – nekilnojamosios kultūros vertybės – S. Nėries memorialinio muziejaus – nuvertėjimas pagal Registrų centro duomenų banko išrašą 499,99 EUR , o pastatas TVR neturi, visą laiką jo vertė tik mažėjo, tai minėta suma parodyta kaip nuvertėjimo sąnaudos. Nurašytų sumų sąnaudos – 222,03 EUR – IMT nurašymo sąnaudos.

Grynasis perviršis ar deficitas

2015 metų I - XII mėn. grynasis perviršis – 6144,22 EUR – muziejaus 2015 metų I – XII mėn. veiklos rezultatas.

17

Pastaba 02. Pinigų srautų ataskaita

Pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukos – tiesioginiai pinigų srautai – 417507,94 EUR, netiesioginiai pinigų srautai – 338307,81 EUR. Viso įplaukų per metus kitoms išlaidoms ir atsargoms - 755815,75 EUR. Iš jų finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 731155,02 EUR, iš Europos sąjungos – 265,86 EUR, iš kitų šaltinių – 2940,13 EUR.

Pagrindinės veikos išmokos (Pastaba Nr. 2) – tiesioginiai pinigų srautai – 406243,63 EUR – išmokėtos iš sąskaitos darbo užmokesčiui, soc. draudimui, komandiruotėms, atsargų įsigijimui ir kitoms išlaidoms apmokėti lėšos. Netiesioginiai pinigų srautai – 333981,75 EUR – apmokėta per valstybės išdą tiekėjams už prekes ir paslaugas, viso: 740225,38 EUR.

Investicinės veikos pinigų srautai – tai pinigų išmokos per 2015 metus įsigyjant ilgalaikį materialųjį turtą. Iš valstybės biudžeto įsigyta IMT už 4000 EUR., Kultūros tarybos lėšų įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 3000 EUR (eksponatai), iš pajamų už teikiamas paslaugas – už 4342,32 EUR, iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų – už 305,29 EUR (eksponatai). Viso : 11647,61 EUR.

Finansinės veiklos pinigų srautai – finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti – 4000 EUR ir Kultūros tarybos lėšos IMT įsigyti – 3000 EUR. Viso – 7000 EUR.

Taigi pinigų likutis laikotarpio pradžioje - 5016,44 EUR, pinigų padidėjimas – 515,80 EUR, pinigų likutis laikotarpio pabaigoje – 5532,44 EUR (pajamų už teikiamas paslaugas iš biudžetinių įstaigų likutis – 4388,98 EUR ir pavedimų lėšų likutis – paramos muziejui lėšos – 1143,46 EUR.

Direktorė

Aldona Ruseckaitė

Vyriausioji buhalterė

Jovita Leščauskienė