

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

2011 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 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 2011 metų 01-09 mėnesių paskutinės dienos – 09.30 d. duomenis.

Muziejuje 2011 metų sausio 1 d. patvirtinta 85,25 etatiniai vienetai (2011 01 13 direktorės įsakymas Nr. V – 4). Šis rodiklis nepasikeitė ir 2011 – 12 –31 d. Muziejaus ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 77 .

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

Nebalansinėje sąskaitoje Nr.01201 – “Žemė” 2011-12-31 d. apskaityta 3 žemės sklypų, pagal panaudos sutartis gautų iš Kauno miesto savivaldybės, vertės:

1. Juozo Grušo memorialinio muziejaus žemės sklypas (Kalniečių g. 93, Kaunas) – 29035 Lt. Panaudos sutartis sudaryta 2004-03-01 d.;
2. S.Nėries memorialinio muziejaus žemės sklypas (S. Nėries g. 7, Kaunas)- 142995 Lt, panaudos sutartis 2004-11-08 - 2054-10-29 d.
3. Maironio lietuvių literatūros muziejaus žemės sklypas (Rotušės a. 13, Kaunas) – 1214000 Lt. Panaudos sutartis sudaryta 2011-01-31 - 2053 – 01 – 19.
4. V. ir B. Sruogų namų - muziejaus sklypas (B.Sruogos 21, Kaunas) – 328000 Lt. Panaudos sutartis nuo 2011-05-31 – 2020-05-31 d.

Patikėjimo teise muziejaus balanse esančio IMT turto muziejus turi už 5299119,35 Lt, iš jų:

1. Nekilnojamosios kultūros vertybės – 4693000 Lt;
2. Infrastruktūra ir kiti statiniai – 505133,53 Lt;
3. Kiti pastatai – 40985,82 Lt.

## 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. Palyginus 2009 metų ir 2011 metų nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimą, 2011 metais nusidėvėjimo sąnaudos mažesnės 9097,17 Lt, nes pakito nusidėvėjimo normatyvai, nebeskaičiuojamas nusidėvėjimas nekilnojamoms kultūros vertybėms.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose pateikiamas likutine verte.

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

**Teisiniai ginčai** – nėra.

## I. 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 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 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 "Bütent", 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 mokesį 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 simboliškai 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 simboliškai 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, blokų,..)   | 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, 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.      | 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 susijusių 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 išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

## **II. PASTABOS**

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

Per ataskaitinį laikotarpį muziejus įsigijo ilgalaikio nematerialaus turto – programą OFFICE 2010 (819 Lt). Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas 2011 m. – 16392,74 Lt. Visiškai nudėvėto, bet vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto muziejuje yra už 6610 Lt.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį nematerialųjį turtą 2011 metų gruodžio 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.

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

Per ataskaitinį laikotarpį muziejus pirkė ilgalaikio materialaus turto – kilnojamųjų kultūros vertybių (ekspонатų) už 5243,72 Lt (pirkta leidinių iš knygynų) bei iš fizinių asmenų – už 8500 Lt ir įkainota bei apskaityta fonduose fizinių asmenų dovanotų ekspонатų tikrąja verte už 110225 Lt. Nurašyta už 318 Lt (įvertintų po 1 Lt pirminio pripažinimo metu). Maironio lietuvių literatūros muziejuje 2011-12-31 d. yra 270341 ekspонатas, įvertintas po 1 Lt.

2011 metais muziejus įsigijo kompiuterinės įrangos už 14199 Lt., kito ilgalaikio materialiojo turto už 1200 Lt.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – 249 Lt ( už ekspوناتus).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2011 metus – 83126,38 Lt.

2011 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudarė 116658 Lt, iš jų:

Pagalbinis pastatas, Rotušės a. 13 – 2248 Lt;

Kiti statiniai – 2286 Lt;

Transporto priemonės – 22500 Lt;

Baldai – 15414 Lt;

Kompiuterinė įranga – 25812 Lt;

Kita biuro įranga – 46850 Lt.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1548 Lt.

#### **Pastaba Nr. 08. Atsargos.**

Per 2011 m.. atsargų ir inventoriaus įsigyta už 69017,88 Lt, nurašyta už 73220,90 Lt. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 96823,72 Lt. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8 VSAFAS “Atsargos” 1 priede.

#### **Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3641,83 Lt. Iš jų :  
kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt) |
|----------|---------------------------------------|---|
| 1.       | Spaudos prenumerata                   | 1397,32                                       |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                       | <b>1397,32</b>                                |

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikta 6 –ojo VSAFAS “Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas” 6 priede.

#### **Pastaba Nr.10. Per vienerius metus gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos – 88073,56 Lt. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17 VSAFAS “Finansiniai išsipareigojimai” 7 priede.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt) |
|----------|--------------------------------------|---|
|----------|--------------------------------------|---|



|    |   |                 |
|----|---|-----------------|
| 1. | Sukauptiems atostoginiams                   | 42362,41        |
| 2. | Sukauptoms įmokoms Sodrai                   | 13124,76        |
| 3. | Sukauptos finansavimo pajamos               | 32334,44        |
| 4. | Sukauptos gautinos sumos už paslaugas iš VB | 251,95          |
|    | <b>Viso:</b>                                | <b>88073,56</b> |

### **Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 13372,61 Lt, iš jų pavedimų lėšų – 11462,61 Lt. (2276,61 Lt - 2 proc. GPM parama ir ES projekto lėšos – 9186 Lt), įplaukų už teikiamas paslaugas – 1910 Lt. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17 VSAFAS “Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai” 8 priede.

### **Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 9862865,03 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 –ojo VSAFAS “Finansavimo sumos” 4 priede.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20 –ojo VSAFAS “Finansavimo sumos” 5 priede.

### **Pastaba Nr. 17 . Tiekėjams mokėtinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 32293,13 Lt : už šildymą, ryšius ir paslaugas – 20401,58 Lt, įsiskolinimas J. Lingvevičiui už techninę rekonstrukcijos darbų priežiūrą – 12278,40 Lt.(17-ojo VSAFAS “Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai” 12 priedas)

### **Pastaba Nr. 17. Sukauptos mokėtinos sumos (10 priedas):**

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos                                | Suma (Lt)       |
|----------|--|-----------------|
| 1.       | Sukauptos atostoginių sąnaudos                           | 42362,41        |
| 2.       | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 13124,76        |
|          | <b>IŠ VISO:</b>  | <b>55487,17</b> |

Sukauptos mokėtinos sumos – 17-ojo VSAFAS “Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai” 12 priedas.

### **Pastaba Nr. 18. Grynasis turtas.**

2011 metų pradžioje TVR buvo 3837960 Lt. (muziejinių vertybių, anksčiau įvertintų po 1 Lt, tikroji vertė ir pastatų – kultūros vertybių – vertės padidėjimas - 3709405 Lt. Metų pabaigoje Tikrosios vertės rezervą sudaro:

- 1) Muziejinių vertybių, 2010 – 01 – 01 d. įvertintų simboline 1 Lt verte, vertės pasikeitimas (įvertinimas tikrąja verte). 2011 metais jų vertė padidėjo 21355 Lt.
- 2) Pastatų – kultūros vertybių, 2010 – 01 – 01 d. įvertintų įsigijimo savikaina, 2010 – 12 – 31 d. įvertintų tikrąja verte (vidutine rinkos kaina) , vertė nepasikeitė - 3709405 Lt.  
Viso tikrosios vertės rezervas – 3859314,96 Lt. ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 2011-12-31d.

### **Einamųjų metų sukauptas perviršis**

**Einamųjų metų perviršis** – 1079,89 Lt – Veiklos rezultatų ataskaitos grynasis perviršis.

### **.Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas**

**Ankstesniųjų metų perviršis** – 37974,39 Lt – pajamų už teikiamas paslaugas likutis išde bei veiklos rezultatas.

### **Veiklos rezultatų ataskaita Pagrindinės veiklos pajamos**

**Pastaba Nr. 21-a. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos pajamos**  
2011 metais gautos pajamos už teikiamas paslaugas – 42852,10 Lt.

### **Pastaba Nr. 22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

Ištaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1613484,73 Lt.

Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos  | Suma (Lt)         |
|----------|---|-------------------|
| 1.       | Darbo užmokesčio ir atostogų išmokų sąnaudos                          | 1231825,25        |
| 2.       | Ligos pašalpa   | 2892,56           |
| 3.       | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio ir atostogų rezervo | 378766,92         |
|          | <b>IŠ VISO:</b>   | <b>1613484,73</b> |

### **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos                      | Suma (Lt) |
|----------|-------------------------------|-----------|
| 1.       | Šildymo                       | 113532,21 |
| 2.       | Elektros energijos            | 38581,18  |
| 3.       | Vandentiekio ir kanalizacijos | 2832,00   |
| 4.       | Ryšių paslaugų                | 28207,74  |

|           |                                    |                  |
|-----------|------------------------------------|------------------|
| <b>5.</b> | Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos | 21,00            |
|           | <b>Iš viso:</b>                    | <b>183174,13</b> |

### Nuvertėjimo ir nurašytų sumų

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 25577,95 Lt – S. Nėries memorialinio muziejaus ūkinio pastato nuvertėjimas, nes 2011 m. gruodžio 15 d. ūkinis pastatas – ilgalaikis materialusis nekilnojamas turtas (inv. Nr. 120222), kurio įsigijimo savikaina 32018 Lt, nusidėvėjimas – 6440,05 Lt, sudegė (Kauno apskrities priešgaisrinės gelbėjimo valdybos Pažyma apie kilusį gaisrą (2011-12-22, Nr.13-2528)- pridedama). 2011 m. gruodžio 16 d. MLLM direktorės įsakymu Nr. V-55 “Dėl Salomėjos Nėries memorialiniame muziejuje įvykusio gaisro” sudaryta komisija konstatavo, kad pastatas yra sudegęs, tolesniam naudojimui netinkamas. Kauno miesto apylinkės prokuratūra 2012-01-18 d. raštu Nr. 3-1515 “Dėl ikiteisminio tyrimo nutraukimo” (pridedama) pranešė, kad ikiteisminis tyrimas Nr.23-1-01271-11 dėl 2011-12-05 gaisro S. Nėries memorialinio muziejaus ūkiniame pastate, vadovaujantis Lietuvos Respublikos BPK 3 str. 1 d. 1p., 212 str. 1 p., nutrauktas, nesant veiklos, turinčios nusikaltimo ar baudžiamojo nusižengimo požymių. Labiausiai tikėtina gaisro priežastis – dėl elektros įrangos gedimo. Pastatas bus nurašytas iš apskaitos 2012 metais.

### Kitų paslaugų sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos           | Suma (Lt)       |
|----------|--------------------|-----------------|
| 1.       | Nežinybinė apsauga | 12752,04        |
| 2.       | Banko paslaugos    | 360             |
| 3.       | Kitos              | 64459,09        |
|          | <b>IŠ VISO:</b>    | <b>77571,13</b> |

### Pastaba Nr.21 . Informacija apie kitos veiklos pajamas

Kitos veiklos pajamos – 6510 Lt – pajamos, gautos pardavus metalo laužą.

### Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos

Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos – 3255 Lt - pervestos į VMI 50 procentų pajamų nuo parduoto laužo vertės.

### Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudos –6510 Lt - parduoto metalo laužo sąnaudos.

Pinigų srautų ataskaita

### **Pastaba Nr. 02. Informacija apie išmokas**

Pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos – tiesioginiai pinigų srautai – išmokėtos iš sąskaitos lėšos – 1090788,61 Lt darbo užmokesčiui, soc. draudimui. Komunalinėms paslaugoms ir kt., netiesioginiai pinigų srautai – 851561,39 Lt - apmokėta per valstybės išdą tiekėjams už prekes ir paslaugas.

Investicinės veiklos pinigų srautai - tai pinigų išmokos per 2011 metus įsigyjant ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą. Įsigyta ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto už 3536263,72 Lt (3547723,12 – 12278,40 (Kreditinis įsiskolinimas) = 3536263,72 Lt ir sumokėta 7586 Lt už 2010 m. gautą detalųjį planą. Viso – 3543849,72 Lt.

Finansinės veiklos pinigų srautai – finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti be specialiųjų lėšų įmokų – 3507600 Lt.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 3161 Lt – pavedimų lėšų likutis sąskaitoje 2011-01-01 d., pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje – 13372,61 Lt (1910 Lt pajamų už teikiamas paslaugas sąskaitos likutis ir 11462,61 Lt – pavedimų lėšų sąskaitos likutis, iš jų: 9186 Lt – ES projekto lėšos ir 2 proc. GPM parama ilgalaikiam turtui įsigyti – 2276,61 Lt).

PRIDEDAMA.

1. Priedas Nr. 03 “Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį”;
2. Priedas Nr.04 “Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį”;
3. Priedas Nr.08 “Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį”;
4. Priedas Nr.12 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas;
5. Priedas “Finansavimo sumų likučiai”;
6. Priedas Nr. 09 “Informacija apie išankstinius apmokėjimus”;
7. Priedas Nr.10 “Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas”;
8. Priedas Nr.11 “Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus”;
9. Priedas Nr. 17“Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas”;
10. Priedas Nr. 21 “Kitos pajamos”;
11. Priedas “2011 M. informacija pagal veiklos segmentus”;
12. Priedas “Visiškai nudėvėtas naudojamas veikloje ilgalaikis nematerialusis turtas”;
13. Priedas “Visiškai nudėvėtas naudojamas veikloje ilgalaikis materialusis turtas”.
14. Priedas “Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta ir užsienio valiutomis”.

Direktorė

Aldona Ruseckaitė

Vyriausioji buhalterė

Jovita Leščauskienė