

NACIONALINIS M.K. ČIURLIONIO DAILĖS MUZIEJUS
Įmonės kodas 190755932, Putvinskio g 55., Kaunas

2012 m. GRUODŽIO 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Nacionalinė biudžetinė įstaiga Nacionalinis M.K. Čiurlionio dailės muziejus (toliau – Muziejus) yra kaupianti, sauganti, tirianti, konservuojanti ir populiarinanti nacionalines svarbos meno ir kultūros istorijos vertybes, M.K. Čiurlionio kūrybinį ir memorialinį palikimą.

Steigėjas Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos (toliau - Ministerija)

Įkurtas 1921 m. gruodžio mėn. 14 d. M.K. Čiurlionio vardo galerijos įstatymu Nr.689 ir Seimo 1936 m. spalio 8 d. priimtu Vytauto muziejų veiklos įstatymu Nr.3854 pertvarkytas į Vytauto Didžiojo kultūros muziejų. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1996 m. liepos 19 d. nutarimu Nr. 768 suteiktas nacionalinis muziejaus vardas.

Įstaigos kodas 190755932

Įstaiga yra Kauno mokesčių inspekcijoje užsiregistravusi kaip mokesčių mokėtoja nuo 1997 11 27 Nr.08-05/23399

PVM kodas LT 90755914

Socialinio draudimo kodas Nr. 435395

Veiklos pobūdis 910200

Pagrindiniai veiklos tikslai derinti vertybių ir iškiliausių Lietuvos dailininkų memorialinius palikimo kaupimą ir saugojimą su komunikavimu, informacijos visuomenei teikimu ir jos švietimu..

Muziejaus V.Putvinskio g. 55, Kaunas

Muziejus savo veikloje atsižvelgia į Tarptautinės muziejų tarybos (ICOM) Statutą, Muziejų etikos kodeksą bei rekomendacijas.

Muziejus yra biudžetinė įstaiga juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas AB SWEDBANK sąskaitose.

- Muziejus neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.
- Muziejus neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
- Vidutinis darbuotojų skaičius:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
227	227

- Muziejus teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys už 2012 metus.
- Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.
- Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti nacionaline Lietuvos Respublikos valiuta – litais (Lt).

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei sąskaitų planą, patvirtintą direktoriaus 2010 m. 01 05 d. įsakymu Nr. 3.

Įstaigos apskaitos politika yra apskaitos vadovo dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2010 m. 01 05 d. įsakymu Nr. 3.

Įstaigos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1- ajame VSAFAS ” Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir valdymo sistema UAB „PROGRA“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti 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.

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 simboliškai 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 simbolinę mokesčių 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	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	6
3.	Patentai, išradimai įsigytos teisės	6

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 konkrečius ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus, kurie nustatyti ir suderinti su Lietuvos Respublikos kultūros ministerija (2010-03-16 raštas Nr. S2-660).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	70
3.	Kiti statiniai	17
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	12
5.	Lengvieji automobiliai	7
6.	Baldai	12
7.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
8.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
10.	Kita biuro įranga	6
11.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	10
12.	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, Įstaiga 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 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 pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga 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.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

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 Įstaigos 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

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos 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. Įstaigos 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 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1 Nematerialus turtas

Muziejus turi šią nematerialaus turto grupę: programinę įrangą ir jos licencijas (įvairios programos ir informacinė sistema)

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
14890,00	143461,00

Sąskaitos kodas	Pavadinimas	Pradinė vertė (Lt) Ataskaitinis laikotarpis	Pradinė vertė (Lt) Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1120001	Programinė įranga ir jos licencijos	164866,72	148906,00

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto neįsigijo, o neatlygtinai gautas nematerialus turtas sudaro 3588,86 Lt.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedą.

Pastaba Nr. 2. Materialus turtas

Muziejus turi šias materialaus turto grupes: mašinos ir įrengimai (apsaugos įranga, filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai, kitos mašinos ir įrenginiai) transporto priemonės (automobiliai), kilnojamos kultūros vertybės (muziejinės vertybės) baldai ir biuro įranga (baldai, kompiuteriai ir jų įranga, kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės) bei kitas ilgalaikis materialus turtas (muzikos instrumentai, šaldytuvai, kilimai, gobelenai ir kitos interjero detalės).

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2135110,00	2146595,00

Sąskaitos kodas	Pavadinimas	Pradinė vertė (Lt) Ataskaitinis laikotarpis	Pradinė vertė (Lt) Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1202201	Pastatai ir statiniai	25834412,00	25834412,00
1204101	Nekilnojamosios kultūros vertybės	9070885,00	8730885,00
1205201	Gamybos mašinos ir įrengimai	1747360,41	1744960,00
1206101	Transporto priemonės	105979,00	105979,00
1207101	Kilnojamosios kultūros vertybės	3044673,31	2519343,00
1208101	Baldai	1625991,31	1510682,00
1208201	Kompiuterinė įranga	648581,69	435755,29
1209101	Kitas ilgalaikis turtas	239947,10	192691,00
1209201	Bibliotekos fondai	372120,37	351590,92
1210111	Nebaigta statyba	7293022,39	4103879,37
1210201	Išankstiniai apmokėjimai	120856,98	
	Iš viso:	50103829,56	45530177,58

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas arba laikinai nenaudojamas veikloje Muziejus neturi.

Muziejus turi kilnojamų kultūrinių (muziejinių) vertybių kurių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai –126608510,06 litai.

Pirktos muziejinės vertybės yra užpajamuotos įsigijimo savikaina, o dovanotos arba nemokamai gautos muziejinės vertybės - užpajamuotos verte, kurią nustato Muziejaus rinkinių komplektavimo komisija.

2012 01-01 dienai kultūros vertybės simboline 1 lito verte sudaro 431698,00 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį įvertintų eksponatų skaičius sudaro 3620 vienetų ir jų tikroji vertė sudaro 122258952,00 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį perduotų, dovanotų ar nurašytų kultūros vertybių 1 lito verte nebuvo.

2012-12-31 dienai kultūros vertybės simboline 1 lito verte sudaro 428078,00 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto įsigijo:

Pirktas ilgalaikis turtas :	Ilgalaikis turtas	41999,20 Lt
Investicinis projektas	Nebaigta statyba	3177096,22 Lt
	Išankstiniai apmokėjimai	-120856,98 Lt.
	Nebaigta statyba viso :	3056239,24 Lt.
	Ilgalaikis turtas	34550,34 Lt.
	Bibliotekos fondai	4692,52 Lt
	Muziejinės vertybės (eksponatai) LR Kultūros ministerija Paramos lėšos Spec. lėšos Muziejinės vertybės (eksponatai) viso :	120380,00 Lt. 12255,00 Lt. 9955,00 Lt. 142590,00 Lt.
Iš Europos fondų pirktas ilgalaikis turtas	Ilgalaikis turtas	4000,00 Lt
ES lėšos (gauta patikėjimo teise į balansą)	Programinė įranga ir jos licencijos	3588,86 Lt
	Kompiuterinė įranga	33708,18 Lt
Neatlygintinai gautas turtas	Muziejinės vertybės (eksponatai)	1162294,75 Lt
	Bibliotekos fondai	14012,86 Lt

Ilgalaikio turto įsigyta per 2012 metus už 3284071,30 Lt. Pinigų srautų ataskaitoje B-I langelyje nurodyta suma sudaro 3182271,72 Lt. Tai yra apmokėjimas iš investicinio projekto 29790000 Lt., iš LR KM 140369,20 Lt., iš paramos lėšų 16947,52 Lt., iš ES 4000 Lt. ir iš spec. lėšų įsigytų muziejinių vertybių už 9955 Lt., o mokėta 19955 Lt., nes 2011-12-31 dienai liko likutis neapmokėtas už muziejines vertybes 10000 Lt. Iš spes. lėšų už ilgalaikį turtą apmokėta 22000 Lt. Skirtumas tarp įsigyto ilgalaikio turto ir pinigų srautų B-I langelyje sudaro 101799,58 Lt., t.y. likutis tiekėjams už investicinius projektus 111799,58 Lt. minus 10000 Lt. apmokėjimas už muziejines vertybes 2011-12-31 likučio.

KULTŪROS PAVELDO STATINIŲ VERTĖS KAITA 2012 METAIS
(Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašo duomenimis)

Objekto pavadinimas	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas
Pastatas – Prezidentūros rūmai		7000
Kiti statiniai (inžinieriniai)		7300
Negyvenamoji patalpa – Dailės muziejus – L.Truikio memorialinis butas		2000
Pastatas – Muziejus – A.Žmuidzinavičiaus memorialinis muziejus		41900
Pastatas – Muziejus – Medinis namas – M.K.Čiurlionio memorialinis muziejus Druskininkuose	23300	
Pastatas – Muziejus – Medinis namas – M.K.Čiurlionio memorialinis muziejus Druskininkuose		5800
Pastatas – Gyvenamasis namas – J.Zikaro memorialinis muziejus		2000
Viso:	23300	66000

12-to standarto 1 priede nustatytoje formoje rodomas nuvertėjimo sumos skirtumas 42700 litai. Pergrupavimo suma nekilnojamųjų kultūros vertybių sukauptas nusidėvėjimas iki 2009 gruodžio 31 dienos sudaro 365936 litai.

Vykdomas investicinis projektas Nacionalinio M.K. Čiurlionio dailės muziejaus rekonstravimas ir nauja priestato statyba. Per 2012 metus buvo gauta rekonstrukcijai 2979000 litų, tai kaupiama nebaigtoje statyboje kol bus įvykdytas visas investicinis projektas.

Nebaigtos statybos, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
10470118,61	7413879,37

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedą.

Pastaba Nr. 3 Atsargos

Atsargos sudaro ataskaitinio laikotarpio pabaigai 530689,14 Lt.

Atsargų vertės pagal grupes

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	91579,08	53875,34
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	439110,06	482072,78
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	530689,14	535948,12

8-ojo VSAFAS „Atsargos“, 2 priedas

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą.

Pastaba Nr. 4.5. Per vienus metus gautinos sumos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	544120.70	518253,60		561467.73	537308.84	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	26078,10	211,00		23729,77	631,38	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	7602,97			7865,60		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	115,00			5814,07		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	18350,13	211,00		100500,10	631,38	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	518042,60	518042,60		536677,46	536677,46	
1.5.1	Iš biudžeto	518042,60	518042,60		536677,46	536677,46	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos				1060,50		
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	544120,70	518253,60		561467,73	537308,84	

*Kitos sumos 134,88 litai uždirbtos ir pervestos į biudžetą, bet 2012 m. nepanaudotos lėšos (LR biudžeto sandaros įstatymas 14 str. 3 d. 1 p.).

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukaupti atostoginiai	346918,58
2.	Sukauptos sumos iš biudžeto	170989,14
	IŠ VISO:	517907.72

Pastaba Nr. 6. Pinigai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant ES finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	102518,17		149207,21	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	102518,17		149207,21	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų	102518,17		149207,21	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 8 priedas

2012 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT327300010002233681) likutis 0 litų visos biudžeto lėšos panaudotos.

2012m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT357300010002228777) likutis 0 litų visos spec. lėšos panaudotos.

2012 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT347300010002236264) liko nepanaudota 10286,69 litų, tai lėšos gautos paramos būdu.

2012 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT467300010002229161) liko nepanaudota 92231,48 litų pavedimų lėšų.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likučiai

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausančių finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)		31172220.69	31172220.69		33808067.88	33808067.88
2.	Iš savivaldybės biudžeto						
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9982,15	9982,15		37246.38	37246.38
4.	Iš kitų šaltinių		1461878,11	1461878,11		2620424.24	2620424.24
5.	Iš viso:		32644080.95	32644080.95		36465738.50	36465738.50

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 5 priedas

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	334398,97			123032,16		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	346918,58	82054,80		420376,52	70843,76	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	346918,58	82054,80		299519,54		
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				120856,98		
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	39829,73			34394,07		
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	39829,73			34394,07		
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	721147,28	82054,80		577802,75	70843,76	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 12 priedas

Mokėtinas soc. draudimo mokestis 2012-12-31 liko 245,24 Lt.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline	579621,76	724355,13
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	579621,76	724355,13

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 13 priedas

Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus sudaro 2962,61 Lt.

Pastaba Nr. 9. Tiekėjams mokėtinos sumos paslaugas 334398,97 Lt:

Eil. Nr.	Skolos tiekėjams	Suma (Lt)
1.	Už šildymą	167761,77
2.	Už elektrą	36527,12
4.	Už vandenį	1831,91
5.	Už ryšius	1429,20
6.	Už paslaugas	13558,23
7.	Už prekes	1491,06
8..	Už paslaugas (investicinio projekto)	111799,58
	IŠ VISO:	334398,87

Pastaba Nr. 10. Sukauptos mokėtinos sumos sudaro 346918,58 Lt.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	346918,58
	IŠ VISO:	346918,58

Pastaba Nr. 11. Sukauptas mokėtinos sumos konsignatoriams sudaro 39829,73 Lt.

Pastaba Nr. 12. Sukauptas perviršis sudaro 2516070,37 Lt. Einamųjų metų deficitas sudaro 179395,35. Informacija apie grynojo turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Finansavimo pajamos	6327998.57	11910222.02
1.1.	Iš valstybės biudžeto	6199822.01	10472241.01
1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		
1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	42472,32	
1.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	85704,24	1437981.01
2.	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	343723.72	356004.26
3.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	343723.72	356004.26
3.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		
4.	Iš viso pagrindinės veiklos pajamos	6671722,29	12266226,28

Per 2012 m. už suteiktas paslaugas ir parduotus leidinius muziejus į VMI pervedė 335444.00 litus, o už nuomą 75571,44 litus.

Pastaba Nr. 14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	343723,72	356004,26
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo	890,09	179,50
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos	342833,63	355824,76
1.7.	Kitos		
2.	Kitos veiklos pajamos	57137,12	50728,88
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3.	Nuomos pajamos	57092,12	50728,88
2.4.	Suteiktų paslaugų pajamos**	45,00	
2.5.	Kitos		

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 2 priedas

Pastaba Nr. 15. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 6905532,66 Lt.**Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	6905532,66	10675623,52
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	4099302,72	4156505,13
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	462367,33	553947,50
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	1521631,86	1266560,55
1.4.	Komandiruočių	13584,70	4484,63
1.5.	Transporto	12161,29	10472,13
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo		
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	180528,00	4235126,07
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	179770,95	175667,82
1.10.	Kitų paslaugų	436185,81	
1.11.	Kitos		272859,69

Pastaba Nr. 16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitini laikotarpis	Praėjęs ataskaitini laikotarpis	Ataskaitini laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitini laikotarpis	Praėjęs ataskaitini laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	3197505,79	3179110,67	901796,93	977394,46	227	227
2.	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3.	Iš viso:	3197505,79	3179110,97	901796,93	977394,46	227	227

Pastaba Nr. 17. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	1048017,71
2.	Elektros energijos	390128,07
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	18037,04
4.	Ryšių paslaugų	65449,04
	IŠ VISO:	1521631,86

Pastaba Nr. 18. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Nežinybinė apsauga	74368,06
2.	Šildymo sistemos priežiūros paslaugos	9698,54
3.	Banko paslaugos	1101,10
4.	Kompiuterinių sistemų paslaugos	1217,25
5.	Pašto paslaugos	5058,68
6.	Vėdinimo sistemos priežiūros paslaugos	18132,29
7.	Kauno liftai	8620,20
8.	Kauno švara	5733,60
9.	Energetinis auditas	17266,70
10.	Spaudos darbai	42098,98
11.	Lietuvos paštas	5058,68
12.	Santchnikos darbai	11910,50
13.	Teisinės konsultacijos	4290,00
14.	Kitos paslaugas	231631,23
	IŠ VISO:	436185,81

Pastaba Nr. 19. Kitos veiklos pajamos (nuomos) 57137,12 Lt.

Pastaba Nr. 20 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	8832,20	18825,63
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	8832,20	18825,63
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	11554,30	15892,55
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	11554,30	15892,55
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-2722,10	2933,08

Pastaba Nr. 21. Grynasis perviršis ar deficitas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	-179395,35	1644264,72
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	-179395,35	1644264,72

Kita informacija

Nebalansinės sąskaitos

Grupės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Žemės sklypai	1178236,12	1178236,12
Pagal panaudos sutartis gautas turtas	112392,07	83412,57
Muziejinės vertybės	3900000,00	3900000,00
Mokyklos patalpos	21874,70	21874,70
Pagal panaudos sutartis gautas turtas (apsaugos įranga)	637,81	637,81
Iš viso:	5213140,70	5184161,20

Direktorius

O. Daugelis

Vyriausioji buhalterė

A. Rukšėnienė