

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

2015 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
228	227

- Muziejus teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys už 2015 metus.
- Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.
- Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti nacionaline Lietuvos Respublikos valiuta – eurais (Eur).

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 2015 m. 01 02 d. įsakymu Nr. 4.

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 simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal 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	104
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	69
3.	Kiti statiniai	17
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15
5.	Lengvieji automobiliai	7
6.	Spec. automobiliai	7
7.	Baldai	12
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
9.	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 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 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
47717,04	48564,57

Sąskaitos kodas	Pavadinimas	Pradinė vertė (Lt) Ataskaitinis laikotarpis	Pradinė vertė (Lt) Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1120001	Programinė įrangą ir jos licencijos	53625,51	54472,99

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto įsigyta 0,00 Eur, o neatlygintinai gauto nematerialaus turto vertė sudaro 0,00 Eur.

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

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
229361,83	644716,80

Sąskaitos kodas	Pavadinimas	Pradinė vertė (Lt) Ataskaitinis laikotarpis	Pradinė vertė (Lt) Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1202201	Pastatai ir statiniai	7482162,88	7482162,88
1204101	Nekilnojamosios kultūros vertybės	1943700,20	1895070,67
1205401	Gamybos mašinos ir įrengimai	47678,70	507560,54
1206101	Transporto priemonės	50533,77	50533,77
1207101	Kilnojamosios kultūros vertybės	56131108,89	50130581,35
1208101	Baldai	502820,58	503365,07
1208201	Kompiuterinė įranga	171398,66	171960,34
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	11345,79	11345,79
1209101	Kitas ilgalaikis turtas	92402,77	93576,90
1209201	Bibliotekos fondai	147394,11	129844,30
1210111	Nebaigta statyba		
1210201	Išankstiniai apmokėjimai		
1207301	Kilnojamųjų kultūros vertybių įsigijimo savikaina (baldai)	32842,91	32842,91
	Iš viso:	66613389,26	61008844,52

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 – 56131108,89 eurai.

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

2015 01-01 dienai kultūros vertybės simboline 1 lito verte sudaro 409606,00 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį įvertintų eksponatų skaičius sudaro 16005 vienetų ir jų tikroji vertė sudaro 5563671,40 eurai.

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

2015-12-31 dienai kultūros vertybės simboline 1 lito verte sudaro 393601,00 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto įsigijo:

Pirktas ilgalaikis nematerialus turtas :	Nematerialus ilgalaikis turtas (projektų lėšos) Nematerialus ilgalaikis turtas (paramos lėšos)	
Pirktas ilgalaikis turtas :	Ilgalaikis turtas (projektų lėšos) Ilgalaikis turtas (spec. lėšos) Ilgalaikis turtas (paramos lėšos)	5499,18 Eur
	Bibliotekos fondai (spec. lėšos) Bibliotekos fondai (pav. paramos) Bibliotekos fondai iš viso:	547,68 Eur 1205,51 Eur 1753,19 Eur
	Muziejinės vertybės (eksponatai) LR Kultūros ministerija Paramos lėšos Spec. lėšos Muziejinės vertybės (eksponatai) viso :	11000,00 Eur 3290,00 Eur 8689,00 Eur 22979,00 Eur
Neatlygintinai gautas turtas	Muziejinės vertybės (eksponatai)	122901,24 Eur
Neatlygintinai gautas turtas	Bibliotekos fondai (dovana) Bibliotekos fondai (ES) Bibliotekos fondai (biudžetas) Bibliotekos fondai viso :	15562,61 Eur 141,96 Eur 92,05 Eur 15796,62 Eur

Ilgalaikio turto įsigyta per 2015 metus už 30231,37 eurų. Pinigų srautų ataskaitoje B-I langelyje

nurodyta suma sudaro 31129,19 eurus. Tai yra apmokėjimai iš spec. lėšų ir kitų šaltinių už ilgalaikį turą, o įsigyta ilgalaikio turto 30231,37 eurus. 2015-01-01 diena likęs likutis sudaro 897,82 eurai. Iš LKT įsigyta muziejinių vertybių už 11000 eurų, iš paramos lėšų muziejinių vertybių 3290 eurų. Iš spec. lėšų įsigytų muziejinių vertybių už 8689 eurų. Iš spec. lėšų ilgalaikio turto įsigyta 5499,18 eurų. Bibliotekos fondų įsigyta už 1753,19 eurų.

Skirtumas tarp įsigyto ilgalaikio turto ir pinigų srautų B-I langelyje sudaro 897,82 eurai, kurie buvo apmokėti iš 2015 metų lėšų. Skirtumas tarp įsigyto ilgalaikio turto ir lėšų panaudojimo pinigų srautų ataskaitoje skiriasi 897,82 eurai su ilgalaikio turto vertės pasikeitimo ataskaitoje.

KULTŪROS PAVELDO STATINIŲ VERTĖS KAITA 2015 12-31 DIENAI BUHALTERINĖJE APSKAITOJE PAGAL VALSTYBĖS ĮMONĖS REGISTRŲ CENTRO DIREKTORIAUS ĮSAKYMĄ (TVIRTINIMO NUO 2013 m. sausio 1 d.)

LR VYRIAUSYBĖS NUTARIMAS 2012 m. gruodžio 18 d. Nr. v-357

Objekto pavadinimas	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas
Muziejaus patalpos -M.K. Čiurlionio dailės muziejus	31683,97	
Pastatas – Prezidentūros rūmai	29669,60	
Kiti statiniai (inžinieriniai)	-	-
Negyvenamoji patalpa – Dailės muziejus – L. Truikio memorialinis butas		1425,90
Pastatas – Muziejus – A.Žmuidzinavičiaus memorialinis muziejus		18101,48
Pastatas – Muziejus – Medinis namas – M.K. Čiurlionio memorialinis muziejus Druskininkuose	1362,75	
Pastatas – Muziejus – Medinis namas – M.K. Čiurlionio memorialinis muziejus Druskininkuose	1710,24	
Pastatas – Gyvenamasis namas – J.Zikaro memorialinis muziejus	3730,35	
Viso:	68156,91	19527,38

Vykdomas investicinis projektas Nacionalinio M.K. Čiurlionio dailės muziejaus rekonstravimas ir nauja priestato statyba. Per 2015 metus buvo gauta rekonstrukcijai (remontui) 868859,91 eurų.

Per 2015 metus iš investiciniam projektui gautų lėšų atlikta darbų už 880642,29 eurų. Ir ši suma veiklos ataskaitoje rodoma remonto ir eksploataavimo sąnaudose.

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

Pastaba Nr. 3 Atsargos

Atsargos sudaro ataskaitinio laikotarpio pabaigai 192359,29 eurai.

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	16590,82	11033,05
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	175768,47	157837,11
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	192359,29	168870,16

8-ojo VSAFAS „Atsargos“.

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

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 asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų 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)	221044,77	207891,76		372112,98	368728,28	
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, turta, paslaugas	13300,96	248,14	4150,31	865,82	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	6084,73		2227,42		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes					
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7216,23	248,14	1922,89	865,82	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta					
1.3.5	Kitos					
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos					
1.5	Sukauptos gautinos sumos	207643,62	207643,62	367862,46	367862,461	
1.5.1	Iš biudžeto	207643,62	207643,62	367862,46	367862,46	
1.5.2	Kitos					
1.6	Kitos gautinos sumos	100,19		100,21		
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	221044,77	207891,76	372112,98	368728,28	

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukaupti atostoginiai	141928,00
2.	Sukauptos sumos iš biudžeto	65715,62
	IŠ VISO:	207643.62

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				

1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausančią finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)		6394618,01	6394618,01		6526463,67	6526463,67
2.	Iš savivaldybės biudžeto						
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6919,25	6919,25		9592,22	9592,22
4.	Iš kitų šaltinių		1351347,53	1351347,53		1209855,27	1209855,27
5.	Iš viso:		7752884,79	7752884,79		7745911,16	7745911,16

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8208,45	8208,45		36783,98		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	84062,11	195,38		253855,71	909,19	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	142322,45	33918,11		121715,98	28788,83	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	141928,00	33523,66		121715,98	28788,83	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	394,45	394,45				
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7529,39			25,68		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						

5.3.	Kitos mokėtinos sumos	7529,39			25,68		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	242122,40	42321,94		412381,35	29698,02	

*Kitos sukauptos mokėtinos sumos -394,45 eurai. (LR biudžeto sandaros įstatymas 14 str. 3 d. 1 p.).

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Mokėtinas soc. draudimo mokestis 2015-12-31 liko 8208,45 eurai.

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	413070,23	253905,69
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	413070,23	253905,69

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus sudaro 11783,29 eurai.

Pastaba Nr. 9. Tiekėjams mokėtinos sumos paslaugas 84062,11 eurai:

Eil. Nr.	Skolos tiekėjams	Suma (EUR)
1.	Už šildymą	23096,67
2.	Už elektrą	12312,66
4.	Už vandenį	603,33
5.	Už ryšius	870,51
6.	Už paslaugas	14272,11
6.	Už prekes	6658,37
7.	Už ilgalaikį turtą	
8..	Už paslaugas (investicinio projekto)	26248,46
	IŠ VISO:	84062,11

Pastaba Nr. 10. Sukauptos mokėtinos sumos sudaro 142322,45 eurai.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	141928,00
	IŠ VISO:	141928,00

Pastaba Nr. 11. Sukauptas mokėtinos sumos konsignatoriams sudaro 7529,39 eurai.

Pastaba Nr. 12. Sukauptas perviršis sudaro 741089,62 eurai. Einamųjų metų perviršis sudaro 16419,89 Informacija apie grynojo turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veikos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Finansavimo pajamos	3025636,30	2649621,54
1.1.	Iš valstybės biudžeto	3005223,74	2636110,60
1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		
1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	3127,74	2988,14
1.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	17284,82	10522,80
2.	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	126209,10	118817,26
3.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	126209,10	118817,26
3.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		
4.	Iš viso pagrindinės veiklos pajamos	3151845,40	2768438,80

Per 2014 m. už suteiktas paslaugas ir parduotus leidinius muziejus į VMI pervedė 114241,55 eurai, o už nuomą 23919,41 eurai.

Pastaba Nr. 14. Pagrindinės veikos kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	126209,10	118817,26
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo	69,11	167,11
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	126139,99	89786,88
1.6.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	126139,99	89786,88
1.6.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.7.	Kitos		28863,27
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	126209,10	118817,26

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pastaba Nr. 15. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro Lt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	3158832,54	2803116,59
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1547960,65	1397751,41
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	179094,40	178519,47
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	307277,48	388322,82
1.4.	Komandiruočių	6467,15	4531,70
1.5.	Transporto	2955,04	4474,80
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo	141,63	

1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	880642,29	595660,90
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	1989,36	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	60781,15	58485,01
1.10.	Kitų paslaugų	171523,39	175370,48
1.11.	Kitos		

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 ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	1181778,65	1067738,51	366182,00	330012,90	228	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:	1181778,65	1067738,51	366182,00	330012,90	228	227

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Šildymo	172880,33
2.	Elektros energijos	111174,89
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	6685,03
4.	Ryšių paslaugų	16537,23
	IŠ VISO:	307277,48

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Nežinybinė apsauga	22514,21
2.	Šildymo sistemos priežiūros paslaugos	3336,23
3.	Banko paslaugos	609,84
4.	Kompiuterinių sistemų paslaugos	-
5.	Vėdinimo sistemos priežiūros paslaugos	6359,08
6.	Kauno liftai	2496,48

7.	Kauno švara	3409,97
8.	Kultūros objektų parengimo rinkodaros planai	-
9.	Spaudos darbai	-
10.	Lietuvos paštas	1104,31
11.	Paprastojo remonto sąnaudos	
12.	Teisinės konsultacijos	1355,40
13.	Kitos paslaugas	55904,87
13.	Kitos paslaugas (KRF projektai)	74433,00
	IŠ VISO:	171523,39

Pastaba Nr. 19. Kitos veiklos pajamos (nuomos) 23632,20 eurai.

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	938,47	469,06
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	938,47	469,06
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	1163,64	492,85
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	1163,64	492,85
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)	-225,17	-23,79

Pastaba Nr. 21. Grynas 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	16419,89	-15449,38
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	16419,89	-15449,38

Kita informacija

Nebalansinės sąskaitos

Grupės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Žemės sklypai	341240,77	341240,77
Pagal panaudos sutartis gautas turtas		
Muziejinės vertybės	1129518,07	1129518,07
Mokyklos patalpos	6335,35	6335,35
Pagal panaudos sutartis gautas turtas (apsaugos įranga)	184,74	184,74
Iš viso:	1480630,97	1480630,97

2014-12-31 d. nebalansinėje sąskaitoje inventorius sudaro 151818,04 eurai.

Direktorius

O. Daugelis

Vyriausioji buhalterė

A. Rukšėnienė