

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

2017 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

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
230	227

- Muziejaus teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys už 2017 metus.
- Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.
- Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti nacionaline Lietuvos Respublikos valiuta – eurai (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 2016 m. 12 23 d. įsakymu Nr. 139.

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 simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	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, bloku,..)	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 laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie 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
53331,55	48074,95

Sąskaitos kodas	Pavadinimas	Pradinė vertė (Eur) Ataskaitinis laikotarpis	Pradinė vertė (Eur) Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1120001	Programinė įrangą ir jos licencijos	53759,31	53331,55

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto įsigyta 427,76 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
352481,03	275879,73

Sąskaitos kodas	Pavadinimas	Pradinė vertė (Eur) Ataskaitinis laikotarpis	Pradinė vertė (Eur) Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1201001	Žemės įsigijimo savikaina	16546,19	8457,19
1202201	Pastatai ir statiniai	7484212,88	7482162,88
1204101	Nekilnojamosios kultūros vertybės	1946000,20	1916000,20
1205401	Gamybos mašinos ir įrengimai	47012,57	47012,57
1206101	Transporto priemonės	50533,77	50533,77
1207101	Kilnojamosios kultūros vertybės	87412907,34	69255815,32
1208101	Baldai	779262,02	779262,02
1208201	Kompiuterinė įranga	175581,63	172141,53
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	11345,79	11345,79
1209101	Kitas ilgalaikis turtas	98138,55	96913,35
1209201	Bibliotekos fondai	165566,98	156549,81
1210111	Nebaigta statyba		
1210201	Išankstiniai apmokėjimai		
1207301	Kilnojamųjų kultūros vertybių įsigijimo savikaina (baldai)	32842,91	32842,91
	Iš viso:	98219950,83	80003637,34

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 – 87412907,34 eurai.

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

2017 01-01 dienai kultūros vertybės simboline 1 euro verte sudaro 373627,00 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį įvertintų eksponatų skaičius sudaro 18011 vienetų ir jų tikroji vertė sudaro 17826712,00 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašytų 8 kultūros vertybės 1 euro vertės, perduotų 1 kultūros vertybės 1 euro vertės, dovanotų kultūros vertybių 1 euro vertės nebuvo.

2017-12-31 dienai kultūros vertybės simboline 1 euro verte sudaro 355608,00 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto įsigijo:

Pirktas ilgalaikis nematerialus turtas :	Nematerialus ilgalaikis turtas (spec. lėšos)	427,76
Pirktas ilgalaikis turtas :	Ilgalaikis turtas (spec. lėšos)	7888,77
	Ilgalaikis turtas (paramos lėšos)	2050,00
	Bibliotekos fondai (spec. lėšos)	411,12
	Bibliotekos fondai (pav. paramos)	956,75
	Bibliotekos fondai iš viso:	1367,870
	Muziejinės vertybės (eksponatai)	
	LR Kultūros ministerija	86800,00
	Paramos lėšos	5492,00
	Spec. lėšos	7000,00
	Muziejinės vertybės (eksponatai) viso :	99292,00
Neatlygintinai gautas turtas	Muziejinės vertybės (eksponatai)	231096,02
Neatlygintinai gautas turtas	Žemės sklypas , Kaunas Vydūno al. 2	8089,00

Neatlygintinai gautas turtas	Bibliotekos fondai (dovana)	7504,45
	Bibliotekos fondai (biudžetas)	17,82
	Bibliotekos fondai (kt. lėšos)	127,03
	Bibliotekos fondai viso :	7649,30

Ilgalaikio turto įsigyta per 2017 metus už 110598,64 eurų. Pinigų srautų ataskaitoje B-I langelyje nurodyta suma sudaro 111172,96 eurus. Iš LKT įsigyta muziejinių vertybių už 868000,00 eurų, iš paramos lėšų muziejinių vertybių 5492 eurų. Iš spec. lėšų įsigytų muziejinių vertybių už 7000,00 eurų. Iš spec. lėšų ilgalaikio turto įsigyta 7641,32 eurų ir spec. biudžeto 675,21 eurų. Sumokėtas 2017-01-01 dienai likęs likutis 1514,43 eurų. Bibliotekos fondų įsigyta už 1367,87 eurų

KULTŪROS PAVELDO STATINIŲ VERTĖS KAITA 2016 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	21000,00	
Pastatas – Prezidentūros rūmai	7000,00	
Kiti statiniai (inžinieriniai)	-	-
Negyvenamoji patalpa – Dailės muziejus – L. Truikio memorialinis butas	700,00	
Pastatas – Muziejus – A.Žmuidzinaučiaus memorialinis muziejus	7000,00	
Pastatas – Muziejus – Medinis namas – M.K. Čiurlionio memorialinis muziejus Druskininkuose		300,00
Pastatas – Muziejus – Medinis namas – M.K. Čiurlionio memorialinis muziejus Druskininkuose		400,00
Pastatas – Gyvenamasis namas – J.Zikaro memorialinis muziejus	400,00	
Viso:	36100,00	700,00

Vykdomas investicinis projektas Nacionalinio M.K. Čiurlionio dailės muziejaus rekonstravimas ir nauja priestato statyba. Per 2017 metus buvo gauta rekonstrukcijai (remontui) 124000,00 eurų.

Per 2017 metus iš investiciniam projektui gautų lėšų atlikta darbų už 75084,28 eurų ir ši suma veiklos ataskaitoje rodoma remonto ir eksploatavimo sąnaudose. Buvo sumokėtas likutis 57104,22 eurai ir 2017-12-31 dienai liko likutis 8188,50 eurų.

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 185621,16 eurais.

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	17964,56	16105,99
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	167656,60	174178,05
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	185621,16	190284,04

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)	185496,87	180216,67		206337,58	201316,44	
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	5200,01	20	4985,33	64,38		
1.3. 1	Gautinos sumos už turto naudojimą	3634,93		3781,08			
1.3. 2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3. 3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1565,08	20	1204,25	64,38		
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	180196,67	180196,67	201252,06	201252,06		
1.5. 1	Iš biudžeto*	180196,67	180196,67	201252,06	201252,06		
1.5. 2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	100,19		100,19			
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	185496,87	180216,67	206337,58	201316,44		

*Sukaupta gautinų biudžetinių įstaigų pajamų įmokų suma 1532,18 eurai. (LR biudžeto sandaros įstatymas 14 str. 3 d. 1 p.).

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukaupti atostoginiai	168615,78
2.	Sukauptos sumos iš biudžeto	11580,89
	IŠ VISO:	180196,67

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)	46102,33		40564,82	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	46102,33		40564,82	
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	46102,33		40564,82	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT327300010002233681) likutis 0 eurų visos biudžeto lėšos panaudotos.

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT357300010002228777) liko nepanaudota 5874,19 eurų spec. lėšų.

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT347300010002236264) liko nepanaudota 13015,99 eurais, tai lėšos gautos paramos būdu.

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT467300010002229161) liko nepanaudota 18330,15 eurais pavedimų lėšų.

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje (LT727300010034299318) liko nepanaudota 8882,00 eurais kt. lėšų.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likučiai

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
		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 priklausančią finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)		6538437,13	6538437,13		6625661,90	6625661,90
2.	Iš savivaldybės biudžeto						
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1647,25	1647,25		4137,11	4137,11
4.	Iš kitų šaltinių		2036705,99	2036705,99		1779066,78	1779066,78
5.	Iš viso:		8576790,37	8576790,37		8408865,79	8408865,79

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	0,28					
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	28058,34			82742,07		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	168615,78	39388,48		157378,87	37223,98	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	168615,78	39388,48		37223,98	37223,98	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				2194,06		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos				2194,06		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	196674,40	39388,48		242315,00	37223,98	

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

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	196674,40	253905,69
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	196674,40	253905,69

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

Pastaba Nr. 9. Tiekėjams mokėtinos sumos paslaugas 28058,34 eurai:

Eil. Nr.	Skolos tiekėjams	Suma (EUR)
1.	Už šildymą	16351,24
2.	Už elektrą	1064,38
4.	Už vandenį	30,57
5.	Už ryšius	82,41
6.	Už paslaugas	1220,75
6.	Už prekes	1120,49
7.	Už ilgalaikį turtą	
8..	Už paslaugas (investicinio projekto)	8188,50
	IŠ VISO:	28058,34

Pastaba Nr. 10. Sukauptos mokėtinos sumos sudaro 168615,78 eurai.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	168615,78
	IŠ VISO:	168615,78

Pastaba Nr. 11. Sukauptas mokėtinos sumos konsignatoriams sudaro 0,00 eurai.

Pastaba Nr. 12. Sukauptas perviršis sudaro 737641,85 eurai. Einamųjų metų deficitas 32578,60 eurai sudaro 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	2692937,48	3455899,80
1.1.	Iš valstybės biudžeto	2663109,32	3431806,70
1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		
1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	2489,86	3167,03
1.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	27338,30	20926,07
2.	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	197304,72	129123,60
3.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	197304,72	129123,60
3.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		
4.	Iš viso pagrindinės veiklos pajamos	2890242,20	3585023,40

Per 2016 m. už suteiktas paslaugas ir parduotus leidinius muziejus į MVAL1 pervedė 181571,00 eurai, o už nuomą 32907,16 eurų.

Pastaba Nr. 14. Pagrindinės veikos kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	197304,72	129123,60
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	197304,72	129126,30
1.6.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	197304,72	129111,60
1.6.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.7.	Kitos		12,00
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	197304,72	129123,60

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	2888688,16	3645945,68
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1904844,04	1760305,85
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	182758,50	175215,30
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	339050,35	320341,41
1.4.	Komandiruočių	6446,56	6342,24
1.5.	Transporto	5032,63	3028,67
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo	1599,25	1082,49
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	105254,73	992614,83
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	271,02	43364,92
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	112796,83	94225,47
1.10.	Socialinių išmokų	3540,00	
1.11.	Kitų paslaugų	227094,25	249424,50

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	1458188,69	1344529,48	446655,35	415776,370	230	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:	1458188,69	1344529,48	446655,35	415776,37	230	227

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Šildymo	197455,98
2.	Elektros energijos	119888,71
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	6165,09
4.	Ryšių paslaugų	15540,57
	IŠ VISO:	339050,35

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Nežinybinė apsauga	25646,16
2.	Šildymo sistemos priežiūros paslaugos	7481,95
3.	Banko paslaugos	914,76
4.	Restauravimo paslaugos	3550,00
5.	Vėdinimo sistemos priežiūros paslaugos	15335,12
6.	Kauno liftai	2496,48
7.	Kauno švara	5615,44
8.	M. Žilinsko d. g. pastato atnaujinimo ir plėtros pr. parengimas	12100,00
9.	Spaudos darbai	4308,59
10.	Lietuvos paštas	1341,04
11.	Paprastojo remonto sąnaudos	26463,89
12.	Teisinės konsultacijos	1800,00
13.	Kitos paslaugas	48200,49
14.	Investicinio projekto rengimas	13007,50
15.	Kitos paslaugas (KRF projektai)	51344,80
16.	Registru centro paslaugos	1347,76
17.	Priešgaisrinės paslaugos (sklendės keitimas)	6140,27
	IŠ VISO:	227094,25

Pastaba Nr. 19. Kitos veiklos pajamos (nuomos) 34651,01 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	211,74	1432,15
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	211,74	1432,15
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	2348,30	821,96
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	2348,30	821,96
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)	-2136,56	610,19

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	32578,60	-36026,37
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	32578,60	-36026,37

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:	1477278,91	1477278,91

2017-12-31 d. nebalansinėje sąskaitoje inventorius sudaro 200335,87 eurai.

Direktorius

O. Daugelis

Vyriausioji buhalterė

A. Rukšėnienė