



MAIRONIO LIETUVIŲ LITERATŪROS MUZIEJUS

Kodas 190756653 Rotušės a. 13, LT-44279 Kaunas Tel. 20 74 77 , el. p. info@mairioniomuziejus.lt

Lietuvos Respublikos kultūros ministerijai
Nacionaliniam bendrųjų funkcijų centrui
Lietuvos Respublikos finansų ministerijai

2022-07-25 Nr.3-132

DĖL 2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO IR PAAIŠKINAMOJO RAŠTO
PATEIKIMO 2022-06-30 d.

Teikiame Maironio lietuvių literatūros muziejaus 2022 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinį ir Paaiškinamąjį raštą 2022 metų birželio 30 - ai dienai.

Direktorė

Deimantė Cibulskienė

Jovita Leščauskienė, tel.: 8 37 204987, el.p. jovita.lescauskiene@mairioniomuziejus.lt

190756653, Rotušės a.13, -Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Maironio lietuvių literatūros muziejus

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA_KETVIRTINĖ_NEATNAUJINAMA NUO 2022-01-01

PAGAL 2022 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

2022-07-25 Nr. 2

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10.318.500,55	10.340.598,56
I.	Nematerialusis turtas	1	703,23	1.351,26
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licenzijos		703,23	1.351,26
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	10.317.797,32	10.339.247,30
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		46.654,64	47.144,97
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		117.500,94	125.985,81
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		967.300,00	967.300,00
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		407,35	470,02
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės		8.219.764,15	8.122.778,55
II.8.	Baldai ir biuro įranga		761.313,40	835.149,31
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		203.600,84	240.418,64
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		1.256,00	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		233.320,29	106.751,09
I.	Atsargos	3	33.311,05	39.301,66
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.715,84	5.888,51
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pašaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		28.595,21	33.413,15
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	7.354,39	7.780,13
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	164.929,67	43.734,20
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3.005,53	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		161.924,14	43.734,20
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	27.725,18	15.935,10
	IŠ VISO TURTO:		10.551.820,84	10.447.349,65
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	9.621.816,47	9.640.297,54
I.	Iš valstybės biudžeto	8	8.588.788,96	8.699.933,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.033.027,51	940.364,08

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		137.890,65	33.043,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		137.890,65	33.043,35
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	3.371,66	21,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		81.481,22	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	52.805,77	33.021,91
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		232,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		792.113,72	774.250,30
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		715.138,19	715.138,19
II.1	Tikrosios vertės rezervas	11	715.138,19	715.138,19
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		76.975,53	59.112,11
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		17.863,42	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		59.112,11	59.112,11
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		10.551.820,84	10.447.591,19

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotas administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Deimantė Cibulskienė

(vardas ir pavardė)

Jovita Leščauskienė

(vardas ir pavardė)

Maironio lietuvių literatūros muziejus

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190756653, Rotušės a.13, -Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

22-07-25 Nr. 2

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		849.702,58	700.224,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		827.002,62	693.611,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto	12	816.837,58	692.644,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7.500,00	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.665,04	967,05
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22.699,96	6.613,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13	22.699,96	6.613,60
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		835.649,95	699.202,81
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	14	617.954,78	529.326,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		122.549,89	131.367,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	15	30.419,62	23.343,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		547,25	
V.	TRANSPORTO		878,01	400,46
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		537,70	256,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	16	173,64	435,60
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		22.269,14	6.633,40
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	17	40.319,92	7.438,72
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14.052,63	1.022,05
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.810,79	2.041,99
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.810,79	2.041,99
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	18	17.863,42	3.064,04
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		17.863,42	3.064,04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Deimantė Cibulskienė

(vardas ir pavardė)

Jovita Leščauskienė

(vardas ir pavardė)

Maironio lietuvių literatūros muziejus, 190756653, Rotušės a.13, -Kaunas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ IKI DATOS

PAGAL 2022 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	8.699.933,46	603.436,25					714.580,75				8.588.788,96	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8.699.303,07	6.463,42	9.249,78				139.103,67				8.575.912,60	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	630,39	596.972,83	-9.249,78				575.477,08				12.876,36	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		7.500,00					7.500,00					
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		2.400,00	-1.840,00				560,00					
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		5.100,00	1.840,00				6.940,00					
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	940.364,08	55,00		95.294,47	21,00		2.665,04				1.033.027,51	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	936.863,54			95.294,47	21,00		2.488,54				1.029.648,47	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.500,54	55,00					176,50				3.379,04	
5.	Iš viso finansavimo sumų:	9.640.297,54	610.991,25		95.294,47	21,00		724.745,79				9.621.816,47	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS "Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės išdė finansavimo pajamomis.

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Deimantė Cibulskienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Jovita Lescauskiene

(vardas ir pavardė)


(parašas)


(parašas)

MAIRONIO LIETUVIŲ LITERATŪROS MUZIEJUS

Įmonės kodas 190756653, Rotušės a. 13, Kaunas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 METŲ BIRŽELIO 30 DIENAI

2022-07-25 d.

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Maironio lietuvių literatūros muziejus yra valstybės biudžetinė įstaiga, respublikinis muziejus, kurio savininkas – Lietuvos Respublika. MLLM įkurtas 1936 metais Švietimo ministerijos Kultūros reikalų departamento, kaip Maironio memorialinis butas. 1965 metais muziejus tapo respublikiniu ir buvo perduotas į Kultūros ministerijos pavaldumą. Dabartiniu metu muziejaus direktorė – Deimantė Cibulskienė. Savininko teises įgyvendina Lietuvos Respublikos Vyriausybės įgaliota Kultūros ministerija. Muziejus finansuojamas iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190756653. Muziejaus veiklai naudojamos ir pajamų už teikiamas paslaugas lėšos, kurios, pervestos į kultūros ministerijos surenkamąją sąskaitą, pagal mokėjimo paraiškas sugrįžta muziejui kaip biudžeto lėšos ir lėšos iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų, kurios lieka muziejau sąskaitoje.

Adresas - Rotušės a. 13, LT – 44279, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Įmonės kodas – 190756653.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla - „muziejus“. Pagrindinės veiklos kodas – 910200.

Muziejus yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei šešias sąskaitas „Swedbank“, AB banke:

- 1) Biudžeto lėšų a/s: LT607300010002233953;
- 2) Pajamų už teikiamas paslaugas a/s: LT467300010002229064;
- 3) Pavedimų lėšų a/s: LT907300010002229145;
- 4) Kultūros tarybos projektų lėšų a/s: LT247300010115273648;
- 5) Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos a/s LT897300010141726318;
- 6) ES projektų lėšų a/s LT297300010166039391.
- 7) Išmaniųjų kortelių skaitytuvų įplaukų a/s: LT297300010172469220.

Maironio lietuvių literatūros muziejus sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų birželio 30 d. duomenis. Nuo 2015 - 01 - 01 dienos finansinės ataskaitos sudaromos eurai su dviem skaičiais po kablelio.

Muziejuje 2022 metų sausio 1 d. patvirtinta 86 etatiniai vienetai. Šis rodiklis nepasikeitė ir 2022 06 30 d.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų muziejus neturi.

MLLM turi 5 skyrius, esančius adresais:

1. S. Nėries ir B. Bučo namai - muziejus – S. Nėries g. 7, Kaunas.

2. Vaikų literatūros muziejus – Donelaičio 13, Kaunas.

2

3. Vandos ir Balio Sruogų namai - muziejus – Sruogos g. 21, Kaunas.

4. Juozo Tumo – Vaižganto butas - muziejus – Kalniečių g. 93, Kaunas

5. Juozo Grušo namai - muziejus – Kalniečių g. 93, Kaunas.

Nebalansinėje sąskaitoje Nr.01201 – “Žemė” 2022 – 06 - 30 d. apskaityta šešių žemės sklypų pagal panaudos sutartis gautų iš Kauno miesto savivaldybės, vertės:

1. Juozo Grušo namų - muziejaus žemės sklypas (Kalniečių g. 93, Kaunas) – 28800,00 EUR. Panaudos sutartis sudaryta 2004-03-01 d.;
2. S.Nėries ir B. Bučo namų - muziejaus žemės sklypas (S. Nėries g. 7, Kaunas)- 17200,00 EUR, panaudos sutartis 2004-11-08 - 2054-10-29 d.
3. Maironio lietuvių literatūros muziejaus žemės sklypas (Rotušės a. 13, Kaunas) – 291068,00 EUR. Panaudos sutartis sudaryta 2011-01-31 - 2053 – 01 –19.
4. V. ir B. Sruogų namų - muziejaus žemės sklypas (B.Sruogos 21, Kaunas) – 80862,00 EUR. Panaudos sutartis nuo 2011-05-31 – 2020-05-31 d.
5. Vaikų literatūros muziejaus žemės sklypas (K. Donelaičio g. 13, Kaunas) – 119903,00 EUR. Panaudos sutartis sudaryta 2015 – 01 - 22 – 2036 – 01- 22 d.
6. Žemės sklypas santakos G. 4A, Kaune – 10800,00 Eur. Panaudos sutartis (Įsakymas Nr. 8VĮ-103- (14.8.2.) , sudaryta 2019-01-24 – 2065-01-24 d.

Viso: 548633,00 Eur.

2. VEIKLA

MLLM pagrindinė veikla – kaupti, saugoti, restauruoti, tirti, eksponuoti bei populiarinti muziejines vertybes. Muziejaus skyrių veikla neatsiejama nuo muziejaus pagrindinės veiklos.

Muziejaus veiklos nutraukimas nenumatomas.

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį tarpinio ataskaitų laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams: nuo 2010 m. sausio 1 dienos pasikeitė ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai (šiuo metu galioja MLLM direktorės 2010 metų sausio 20 d. Įsakymu Nr. V- 3 patvirtinti ir suderinti su Lietuvos Respublikos kultūros ministerija), kurie turėjo poveikį šio turto nusidėvėjimo trukmei bei sumoms kas mėnesį, taigi ir balansinei turto vertei.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose pateikiamas likutine verte.

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

Teisiniai ginčai – nėra.

Sąskaitų likučių perskaičiavimo rezultatas dėl valiutos – lito keitimo į eurą lygus 0.

Perskaičiavimo rezultatas grynujų eurų ir litų bendrosios apyvartos laikotarpiu lygus 0.

3

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Muziejus, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2015 m. birželio 26 d. įsakymu Nr. V – 37 „Dėl Maironio lietuvių literatūros muziejaus buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. MLLM apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą MLLM apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai nuo 2015-01-01 d. apskaitoje registruojami eurai ir centais sąskaitų plano sąskaitose. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Muziejaus finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema FVAIS, kuri pritaikyta dirbti pagal VSAFAS reikalavimus, darbo užmokesčiui skaičiuoti – apskaitos programa „Būtent“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas,

Finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, apskaitomi sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra). Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Kitas nematerialusis turtas	2
3.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	2
4.	Prestižas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

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

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

Iki 2015-01-01 d. muziejinės vertybės, užregistruotos apskaitoje simboline 1 Lt verte,

nuo 2015 – 01 – 01 d. apskaitomos 1 Eur verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	125
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,...)	70
3.	Kiti statiniai	17
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	7
5.	Lengvieji automobiliai	9
6.	Autobusai	7
7.	Baldai	9
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
10.	Faksimiliniai aparatai	8
11.	Kita biuro įranga	7
12.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
	Metaliniai	32
	Mediniai	22
13.	Kiti statiniai	17
14.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
15.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
16.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
	Scenos meno priemonės	8
	Muzikos instrumentai	20
	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
	Specialieji drabužiai ir avalynė	5
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, muziejus taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, muziejus įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai muziejus įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Muziejus kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kas mėnesį – mėnesio pabaigai.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie muziejaus finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Muziejus pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia muziejaus finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Muziejaus apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos

eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

2022 m. sausio 1-ai dienai ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 10967,14 EUR, likutinė vertė laikotarpio pradžioje – 1351,26 Eur. Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį – programinė įranga už 169,28 Eur. Nurašyta INT už 1052,58 Eur. Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 9615,88 Eur, apskaičiuota amortizacijos suma už ataskaitinį laikotarpį – 817,31 Eur, sukaupta nurašyto turto amortizacijos suma – 1052,58 Eur. Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9380,61 Eur. Nematerialiojo turto likutinė vertė 2022-06-30 d. – 703,23 Eur.

Pastaba Nr. 02. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Per ataskaitinį laikotarpį muziejus įsigijo ilgalaikio materialiojo turto – kilnojamųjų kultūros vertybių (ekspонатų) iš UAB dailės galerijos „Klasika“ – už 1746,60 Eur. Įkainota bei apskaityta fonduose tikraja verte nuo 2022 01 01 iki 2022 06 30 d. 3252 vnt. fizinių asmenų dovanotų eksponatų, kurių tikroji vertė 95239,00 Eur. (iki šiol jų muziejaus fondų ir buhalterinėje apskaitose nebuvo).

Maironio lietuvių literatūros muziejuje 2022 – 01 - 01 d. nebėra eksponatų, įvertintų po 1 EUR. Visi eksponatai yra pervertinti.

Taigi ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 2022 – 01 – 01 d. – 10237210,28 EUR.

Per 2022 m. 6 mėn. pirka muziejinių vertybių – už 1746,60 Eur., neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina – 95239,00 Eur – įvertinta muziejinių vertybių. Nurašytas iš apskaitos ilgalaikis materialusis turtas – nėra. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 121732,58 Eur. Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 155408,90 Eur, pabaigoje – 155408,90 Eur. Viso IMT balansinė vertė 2022-01-01 – 10339247,30 Eur, 2022-06-30 d. – 10317797,32 Eur.

Pastaba Nr. 03. Atsargos.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai – **39301,66** EUR. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus balansinė vertė 2022-01-01 d. – 5888,51 Eur. Per 2022 m. 6 mėnesius įsigyta medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 16214,65 EUR, panaudota įstaigos veiklai medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 17387,32 Eur. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 4715,84 Eur. Atsargų, skirtų parduoti, balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 33413,15 Eur. Per 2022 metų 6 mėnesius įsigyta atsargų, skirtų parduoti – už 449,10 Eur. Sunaudota veikloje – už 5246,04 Eur. atsargų, skirtų parduoti. Perleista – už 21 Eur. Laikotarpio pabaigai atsargų, skirtų parduoti, balansinė vertė – 28595,21 Eur. Muziejus stengiasi nekaupiti atsargų, o nupirkti tik reikalingiausias prekes. Atsargos, skirtos parduoti – muziejaus išleisti leidiniai ir kitos prekės. Viso atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – **33311,05 Eur.**

Pastaba Nr. 04. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7354,39 EUR. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 7273,39 Eur.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
2.	Automobilių draudimas	81,00
	Iš viso:	81,00

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas

– 3005,53 Eur - paslaugų pirkėjų įsiskolinimas muziejui – Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centro skola ir kitų įstaigų skolos muziejui.

Pastaba Nr .05. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos – 164924,14 EUR.

Sukauptos gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukaupiami atostoginiams	51988,82
2.	Sukaupoms mokoms Sodrai	816,95
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	84859,77
4.	Sukauptos gautinos sumos už paslaugas iš VB	24258,60
	Viso:	161924,14

Pastaba Nr. 06. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje muziejaus banko sąskaitose – 27725,18 EUR, iš jų biudžeto lėšų – 0,00 EUR, iš Kultūros tarybos pagal finansuotus projektus gautų lėšų – 12545,87 EUR, pajamų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 232,00 EUR (konsignacinės prekės), pajamų iš biudžetinių įstaigų – 10139,98 EUR. Pavedimų lėšų muziejus turėjo – 4807,33 EUR - tai paramos muziejui lėšos kitoms išlaidoms – 2 proc. VMI pervestos paramos lėšos ir fizinių asmenų parama.

Pastaba Nr. 07. Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9621816,47 EUR.

Pastaba Nr. 08. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų iš valstybės biudžeto – 603436,25 EUR, iš jų:

- 1) nepiniginiam turtui įsigyti – 6463,42 EUR (iš valstybės biudžeto pagal išlaidų sąmatas)
- 2) kitoms išlaidoms – 596972,83 EUR (iš valstybės biudžeto pagal išlaidų sąmatas- 550972,83 Eur ir iš Kultūros tarybos projektams vykdyti – 46000,00 Eur.).

Finansavimo sumų pergrupavimas – iš FS kitoms išlaidoms į FS nepiniginiam turtui įsigyti – 9249,78 Eur (KT lėšos).

Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojus savo veiklai – 714580,75 EUR .
Finansavimo sumų likutis 2022 – 06 - 30 d. iš valstybės biudžeto – 8588788,96 EUR :

(8575912,60 EUR – nepiniginiam turtui įsigyti, 12876,36 EUR – kitoms išlaidoms kompensuoti .

Finansavimo sumos iš Savivaldybės biudžeto

Per 2022 m. 6 mėnesius iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto gauta nepiniginiam turtui įsigyti 7500,00 EUR projektui „Gyvos raidės“ vykdyti. Pergrupuota į kitas išlaidas 1840,00 EUR. Panaudota savo veiklai – 7500,00 EUR finansavimo sumų.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Iš kitų šaltinių per 2022 metų 6 mėnesius gauta finansavimo sumų – 55,00 Eur , neatlygintinai gautos finansavimo sumos – 95294,47 EUR - įvertintos tikrąja verte muziejinės vertybės, kurios nebuvo dar niekada įtrauktos į buhalterinę apskaitą .Perduotos kitiems VSS finansavimo sumos – 21,00 Eur. Panaudotos savo veiklai finansavimo sumos – 2665,04 EUR. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 2022 - 06 – 30 d. – 1033027,51 EUR, iš jų: 1029648,47 EUR – nepiniginiam turtui ir 3379,04 EUR – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Įsipareigojimai.

Nr. 9. Tiekėjams mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – trumpalaikiai įsipareigojimai – 137890,65 Eur. Tiekėjams mokėtinos sumos – 3371,66 EUR : už prekes ir paslaugas. Įsiskolinimai tiekėjams padengti 2022 m. liepos mėn.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Kadangi muziejus darbo užmokestį už 2022 metų birželio mėn. mokėjo 2022 m. liepos mėn., liko įsiskolinimas darbuotojams, VMI ir VSDFV –81481,22 Eur.

Pastaba Nr. 10. Sukaupos mokėtinios sumos

Eil. Nr.	Sukaupos mokėtinios sumos	Suma (EUR)
1.	Sukaupos atostoginių sąnaudos	51988,82
2.	Sukaupos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	816,95
	Iš viso:	52805,77

Grynasis turtas**Pastaba Nr.11. Tikrosios vertės rezervas**

2022 metų pradžioje TVR buvo 715138,19 EUR - pastatų – kultūros vertybių – vertės padidėjimas . Tikrosios vertės rezervą sudaro:

- 1) Pastatų – kultūros vertybių, 2010 – 01 – 01 d. įvertintų įsigijimo savikaina, 2010 – 12 - 31 d. įvertintų tikrąja verte (vidutine rinkos kaina) ir toliau vertinama vidutine verte , vertė 2022 m. 01- 06 mėnesiais – 715138,19 EUR (vadovautasi 2022 – 01 – 01 d. Registrų centro duomenų banko išrašais)

Veiklos rezultatų ataskaita**Pagrindinės veiklos pajamos****Pastaba Nr. 12. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto**

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2022 – 06 - 30 d. – iš valstybės biudžeto yra 816837,58 EUR. Palyginus su 2021 – 06 – 30 d., pagrindinės veiklos finansavimo pajamos padidėjo 124193,37 EUR .

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto

Finansavimo pajamos iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto – 7500,00 Eur – finansavimo pajamos vykdant projektą „Gyvos raidės“.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių

Iš kitų finansavimo šaltinių pagrindinės veiklos finansavimo pajamos per 2022 metų 6 mėnesius – 2665,04 EUR (1697,99 EUR didesnės negu 2021 m. 01-06 mėn.).

Pastaba Nr.13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per 2022 m. šešis mėnesius pagrindinės veiklos kitos pajamos – priskaičiuotos pajamos už teikiamas paslaugas (Maironio lietuvių literatūros muziejaus ir jo skyrių lankymas, muziejaus leidinių ir kitų prekių pardavimas) – 22699,96 EUR, per 2021 metų 6 mėnesius – 6613,60 EUR. Tad šiemet pagrindinės veiklos kitos pajamos didesnės 16086,36 Eur.

Pastaba Nr. 14. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Muziejaus etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 284728,25 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio ir atostogų rezervo sąnaudos	605722,07
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio ir atostogų rezervo	9035,93
3.	Ligos pašalpų ir išeitinių išmokų sąnaudos	3196,78
	Iš viso:	617954,78

Pastaba Nr. 15 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Šildymo	18898,87
2.	Elektros energijos	6786,61
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	781,96
4.	Ryšių paslaugų	2227,58
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	1724,60
	Iš viso:	30419,62

Pastaba Nr.16. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – prekių ir paslaugų, skirtų ilgalaikio materialiojo turto remontui, sąnaudos – 173,64 Eur.

Pastaba Nr. 17. Kitų paslaugų sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Nežinybinė apsauga	1228,20
2.	Banko paslaugos	414,89
3.	Kitos	38676,83
	IŠ VISO:	40319,92

Nežinybinė apsauga – 1228,20 EUR – pagrindinės veiklos sąnaudos, susidariusios priskaičiavus sumas už muziejaus apsaugą (UAB „Jungtis“), „Swedbank“ AB mokestis už banko paslaugas – 414,89 EUR.

Kitos kitų paslaugų sąnaudos – 38676,83 Eur - kitų išlaidų, nepriskirtų nei vienam kitam veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniui, sąnaudos.

Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamos – 3810,79 Eur – už muziejaus teritorijos ir salės nuomą gautos pajamos.

Pastaba Nr.18. Grynasis perviršis ar deficitas

2022 metų 6 mėnesių veiklos perviršis – 17863,42 EUR – muziejaus 2022 metų 6 mėnesių veiklos rezultatas.

Direktorė



Deimantė Cibulskienė

Vyriausioji buhalterė



Jovita Leščauskienė

MAIRONIO LIETUVIŲ ITERATOROS MUZIEJUS

2022 m. liepos 21 d.
Lapas 1
VBAMS0131-11-01

Bandomasis balansas
Laikotarpis: 22-01-01..22-06-30
BO_0131_EUR

DK sąskaita: Sąskaitos tipas: Iš viso, Datos filtras: 22-01-01..22-06-30

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
0 1	Turtas			58.477,56	58.477,56		
0 15	Atsargų vidiniai perdavimai			58.477,56	58.477,56		
0 2	Naudojamos atsargos	333,50		4.275,63	3.762,46	846,67	
0 21	Ūkinis inventoriūs			3.570,84	3.570,84		
0 N	Nebalansinės sąskaitos			62.944,81	62.944,81		
1 1	Nematerialusis turtas	1.351,26		1.221,86	1.869,89	703,23	
1 12	Programinė įranga ir jos licencijos	1.351,26		1.221,86	1.869,89	703,23	
1 2	Ilgalaikis materialusis turtas	10.339,247,30		100.282,60	121.732,58	10.317.797,32	
1 202	Pastatai	47.144,97			490,33	46.654,64	
1 2022	Negyvenamieji pastatai	47.144,97			490,33	46.654,64	
1 203	Infrastruktūros statiniai	125.985,81			8.484,87	117.500,94	
1 2031	Infrastruktūros statiniai	41.407,60			5.175,96	36.231,64	
1 2032	Kiti statiniai	84.578,21			3.308,91	81.269,30	
1 204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	967.300,00				967.300,00	
1 2041	Kultūros paveldo statiniai	967.300,00				967.300,00	
1 205	Mašinos ir įrenginiai	470,02			62,67	407,35	
1 2054	Kitos mašinos ir įrenginiai	470,02			62,67	407,35	
1 207	Kilnojamosios kultūros vertybės	8.122.778,55		96.985,60		8.219.764,15	
1 2071	Muziejinės vertybės	8.122.778,55		96.985,60		8.219.764,15	
1 208	Baldai ir biuro įranga	835.149,31		2.041,00		761.313,40	
1 2081	Baldai	243.906,87				225.350,34	
1 2082	Kompiuterinė įranga	50.085,59				43.682,72	
1 2083	Kita biuro įranga	541.156,85		2.041,00		492.280,34	
1 209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	240.418,64				203.600,84	
1 2094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	240.418,64				203.600,84	
1 210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			1.256,00		1.256,00	
1 2102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			1.256,00		1.256,00	
1 1	Ilgalaikis turtas	10.340.598,56		101.504,46	123.602,47	10.318.500,55	
2 0	Atsargos	39.301,66		16.663,75	22.654,36	33.311,05	

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynas pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2 01	Medžiagos ir žaliavos	5.888,51		12.783,34	13.956,02	4.715,83	
2 02	Ūkinis inventorius			3.431,31	3.431,30	0,01	
2 06	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	33.413,15		449,10	5.267,04	28.595,21	
2 1	Išankstiniai apmokėjimai	7.780,13		162,75	588,49	7.354,39	
2 11	Išankstiniai apmokėjimai	7.618,13		92,96	437,70	7.273,39	
2 111	Išankstiniai apmokėjimai už turtą, paslaugas ir pavedimus vyk	7.618,13		92,96	437,70	7.273,39	
2 1111	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	7.618,13		92,96	437,70	7.273,39	
2 12	Išankstiniai apmokėjimai sąnaudoms	162,00		69,79	150,79	81,00	
2 123	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudų	162,00		69,79	150,79	81,00	
2 2	Per vienus metus gautinos sumos	43.734,20		1.421.778,18	1.300.582,71	164.929,67	
2 22	Gautinos finansavimo sumos			557.436,25	557.436,25		
2 221	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			557.436,25	557.436,25		
2 25	Gautinos sumos už turto naudojimą			352,50	352,50		
2 250	Gautinos sumos už turto nuomą			352,50	352,50		
2 26	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			13.407,75	10.402,22	3.005,53	
2 262	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas			13.407,75	10.402,22	3.005,53	
2 28	Sukauptos gautinos sumos	43.734,20		847.010,37	728.820,43	161.924,14	
2 281	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	10.757,74		17.026,72	3.525,86	24.258,60	
2 282	Sukauptos pajamos	32.976,46		829.983,65	725.294,57	137.665,54	
2 2821	Sukauptos finansavimo pajamos		45,45	810.199,79	725.294,57	84.859,77	
2 2824	Kitos sukauptos pajamos	33.021,91		19.783,86		52.805,77	
2 29	Kitos gautinos sumos			3.571,31	3.571,31		
2 298	Kitos gautinos sumos			3.571,31	3.571,31		
2 2981	Kitos gautinos sumos iš biudžeto			3.525,86	3.525,86		
2 2982	Kitos gautinos sumos			45,45	45,45		
2 4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15.935,10		454.452,00	442.661,92	27.725,18	
2 41	Pinigai bankų sąskaitose	15.935,10		443.292,00	431.501,92	27.725,18	
2 412	Pinigai bankų sąskaitose	15.935,10		443.292,00	431.501,92	27.725,18	
2 T	Trumpalaikis turtas	106.751,09		1.893.056,68	1.766.487,48	233.320,29	
3 1	Sukauptas perviršis ar deficitas		58.870,57	2.386,80	2.628,34		59.112,11
3 2	Rezervai		715.138,19				715.138,19

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 22-01-01..22-06-30

BO_0131_EUR

2022 m. liepos 21 d.

Lapas 3

VBAMS\0131-11-01

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynas pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
3 21	Tikrosios vertės rezervas		715.138,19				715.138,19
3 G	Grynasis turtas		774.008,76	2.386,80	2.628,34		774.250,30
4 1	Finansavimo sumos (gautinos)			557.436,25	557.436,25		
4 14	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			557.436,25	557.436,25		
4 2	Finansavimo sumos (gautos)		9.640.297,54	736.357,35	717.876,28		9.621.816,47
4 24	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)		8.699.933,46	724.331,31	613.186,81		8.588.788,96
4 241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsi		8.699.303,07	139.184,06	15.793,59		8.575.912,60
4 2411	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsig		8.673.812,33	120.299,12	1.600,00		8.555.113,21
4 2413	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (ga		25.490,74	18.884,94	14.193,59		20.799,39
4 242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (ga		630,39	585.147,25	597.393,22		12.876,36
4 25	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			9.340,00	9.340,00		
4 251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtu			2.400,00	2.400,00		
4 2513	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti			2.400,00	2.400,00		
4 252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (			6.940,00	6.940,00		
4 26	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	940.364,08		2.686,04	95.349,47		1.033.027,51
4 261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (g	936.863,54		2.509,54	95.294,47		1.029.648,47
4 2611	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti (gaut	925.284,54		1.100,01	95.239,00		1.019.423,53
4 2613	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)	11.579,00		1.409,53	55,47		10.224,94
4 262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	3.500,54		176,50	55,00		3.379,04
4 F	Finansavimo sumos	9.640.297,54		1.293.793,60	1.275.312,53		9.621.816,47
6 8	Pervestintos sumos			17.026,72	17.026,72		
6 81	Pervestintos sumos į valstybės biudžetą			17.026,72	17.026,72		
6 9	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla		33.043,35	818.134,97	922.982,27		137.890,65
6 91	Tiekėjams mokėtinės sumos		21,44	90.623,21	93.973,43		3.371,66
6 92	Mokėtinės sumos darbuotojams			725.805,88	807.287,10		81.481,22
6 921	Mokėtinis darbo užmokestis			546.922,78	589.421,00		42.498,22
6 922	Mokėtinis socialinio draudimo įmokos			106.011,23	130.251,52		24.240,29
6 924	Mokėtinis gyventojų pajamų mokestis			72.447,70	87.067,24		14.619,54
6 926	Mokėtinės sumos pagal darbuotojų prašymus			424,17	547,34		123,17
6 95	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		33.021,91	1.705,88	21.721,74		53.037,77
6 951	Sukaupti įsipareigojimai		33.021,91		19.783,86		52.805,77

Bandomasis balansas
Laikotarpis: 22-01-01 - 22-06-30
BO_0131_EUR

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
6 9512	Sukauptos sąnaudos		33.021,91		19.783,86		52.805,77
6 952	Kitos mokėtinės sumos				232,00		232,00
6 953	Mokėtinės sumos pagal autorines ir kitas nedarbo sutartis			435,35			
6 954	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai darbuotojams			1.270,53			
6 T	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33.043,35	835.161,69			137.890,65
7 0	Finansavimo pajamos				940.008,99		827.002,62
7 01	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamo				827.002,62		142.169,55
7 014	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginia				142.169,55		139.121,01
7 015	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės nepiniginiam turt				139.121,01		560,00
7 016	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui				560,00		2.488,54
7 02	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos				2.488,54		684.833,07
7 024	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlai				684.833,07		677.716,57
7 025	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės kitoms išlaidoms				677.716,57		6.940,00
7 026	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms p				6.940,00		176,50
7 4	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos				176,50		26.510,75
7 41	Apskačiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos			10,00	26.520,75		26.510,75
7 411	Apskačiuotos pajamos už parduotas prekes			10,00	26.520,75		3.436,87
7 412	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas				3.446,87		23.073,88
7 4120	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikl				23.073,88		22.552,38
7 4121	Apskačiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kita veiklia)				22.552,38		521,50
7 P	Pajamos			10,00	521,50		853.523,37
8 7	Pagrindinės veiklos sąnaudos	852.344,43			853.523,37	835.649,95	
8 701	Darbo užmokesčio sąnaudos	608.918,85			16.694,48	608.918,85	
8 7011	Darbo užmokesčio sąnaudos	605.722,07				605.722,07	
8 7013	Ligos pašalpų sąnaudos	3.196,78				3.196,78	
8 702	Socialinio draudimo sąnaudos	9.035,93				9.035,93	
8 703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	122.549,89				122.549,89	
8 704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	30.419,62				30.419,62	
8 705	Komandiruočių sąnaudos	633,45			86,20	547,25	
8 706	Transporto sąnaudos	878,01				878,01	
8 707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	537,70				537,70	

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 22-01-01..22-06-30

BO_0131_EUR

2022 m. liepos 21 d.

Lapas 5

VBAMS\0131-11-01

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8 708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			173,64		173,64	
8 710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			38.877,42	16.608,28	22.269,14	
8 7101	Sunaudotų įstaigos reikmėms atsargų savikaina			22.269,14		22.269,14	
8 7103	Pirkimų sąskaita			16.608,28	16.608,28		
8 712	Kitų paslaugų sąnaudos			40.319,92		40.319,92	
8 S	Sąnaudos			852.344,43	16.694,48	835.649,95	
Iš viso							

Vyriausioji buhalterė
Jovita Leščauskienė

