

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

PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024-10-28 Nr. 3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10.648.426,00	10.729.853,16
I.	Nematerialusis turtas	<i>Nr. 1</i>		43,87
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			43,87
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	<i>Nr. 2</i>	10.648.426,00	10.729.809,29
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		44.448,06	45.183,59
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		88.955,32	92.046,33
II.5	Mašinos ir įrenginiai		945,34	1.186,94
II.6	Transporto priemonės		32.908,24	36.026,92
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		472.219,64	634.544,26
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		10.008.949,40	9.920.821,25
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		382.913,13	167.332,55
I.	Atsargos	<i>Nr. 3</i>	43.360,65	50.805,81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8.729,05	16.963,44
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		34.631,60	33.842,37
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	<i>Nr. 4</i>	5.331,00	12.984,36
III.	Per vienus metus gautinos sumos		291.476,44	81.401,41
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	<i>Nr. 5</i>	907,54	451,69
III.5	Sukauptos gautinos sumos	<i>Nr. 6</i>	290.568,90	80.949,72
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Nr. 7	42.745,04	22.140,97
	IŠ VISO TURTO:		11.031.339,13	10.897.185,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS	Nr. 8	9.362.961,09	9.427.275,12
I.	Iš valstybės biudžeto		8.112.860,52	8.242.177,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.004,95	1.177,76
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.249.095,62	1.183.919,60
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		235.549,39	47.611,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		235.549,39	47.611,51
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	Nr. 9	68.885,10	876,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Nr. 10	122.644,39	1.305,35
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	Nr. 11	42.113,79	44.892,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.906,11	537,26
F.	GRYNASIS TURTAS		1.432.828,65	1.422.299,08
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		1.284.038,19	1.284.038,19
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1.284.038,19	1.284.038,19
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	Nr. 12	148.790,46	138.260,89
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10.529,57	42.781,42
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		138.260,89	95.479,47
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		11.031.339,13	10.897.185,71

Direktorė

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

Finansų vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Deimantė Cibulskienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Jovita Leščauskienė

(vardas ir pavardė)

Maironio lietuvių literatūros muziejus

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto 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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024-10-28 Nr. 3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.836.142,68	2.001.461,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	Nr. 13	1.805.583,48	1.967.205,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.799.710,97	1.962.642,28
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		439,88	549,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.432,63	4.013,27
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	Nr. 14	30.559,20	34.256,33
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30.559,20	34.256,33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.839.478,81	1.986.001,78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	Nr. 15	1.260.270,53	1.085.321,35
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		174.040,12	184.358,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	Nr. 16	40.376,33	36.986,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3.960,02	1.663,00
V.	TRANSPORTO		1.512,70	681,10
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		430,00	5.132,57
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOAVIMO		256.486,67	631.969,55
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28.878,92	14.658,44
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	Nr. 17	73.523,52	25.230,66
XIV.	KITOS		-3.336,13	15.459,95
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		13.865,70	6.417,05
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13.865,70	6.417,05
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS		10.529,57	21.877,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		10.529,57	21.877,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

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

Finansų vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(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

PAGAL 2024 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir ilikumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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):	8.242.177,76	1.474.245,22					1.603.562,46				8.112.860,52	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8.238.200,04	131.211,33					314.722,24				8.054.689,13	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.977,72	1.343.033,89					1.288.840,22				58.171,39	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.177,76						172,81				1.004,95	
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.177,76						172,81				1.004,95	
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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:	1.183.919,60	2.865,87		66.973,00			4.662,85				1.249.095,62	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.178.662,50			66.973,00			1.961,57				1.243.673,93	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5.257,10	2.865,87					2.701,28				5.421,69	
5.	Iš viso finansavimo sumų:	9.427.275,12	1.477.111,09		66.973,00			1.608.398,12				9.362.961,09	

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

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

Finansų vadovė

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))



(parašas)

Deimantė Cibulskienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Jovita Leščauskienė

(vardas ir pavardė)

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024 METŲ RUGSĖJO 30-ai DIENAI

2024-10-28

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Maironio lietuvių literatūros muziejus (toliau – MLLM) yra valstybės biudžetinė įstaiga, valstybinis 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 MLLM yra valstybinis muziejus. Muziejaus direktorė – Deimantė Cibulskienė. Savininko teises įgyvendina Lietuvos Respublikos Vyriausybės įgaliota Kultūros ministerija. Muziejus finansuojamas iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įmonės kodas 190756653. Muziejaus veiklai vykdyti naudojamos ir pajamų už teikiamas paslaugas lėšos, kurios, pervestos į Finansų ministerijos surenkamąją sąskaitą, pagal mokėjimo paraišką sugrįžta muziejui kaip biudžeto lėšos, lėšos iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų, kurios lieka muziejaus sąskaitoje, muziejui suteikta parama bei projektinės lėšos.

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

Įmonės kodas – 190756653.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

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

Muziejus yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbini antspaudą bei penkias sąskaitas “Swedbank”, AB banke:

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

2023 m. III ketvirtį muziejus atsidarė vieną sąskaitą Finansų ministerijoje:

- 1) a/s: LT654040063610000345. Iš jos mokami atlyginimai darbuotojams ir vykdomi kiti ūkinei veiklai reikalingi atsiskaitymai.

MLLM sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 metų rugsėjo 30 dienos duomenis. Nuo 2015 - 01 - 01 dienos finansinės ataskaitos sudaromos eurais su dviem skaičiais po kablelio.

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.
3. Vandos ir Balio Sruogų namai - muziejus – Sruogos g. 21, Kaunas.
4. Juozo Tumo – Vaižganto butas - muziejus – Jėzuitų skg.1-10, Kaunas
5. Juozo Grušo namai - muziejus – Kalniečių g. 93, Kaunas.

Nebalansinėje sąskaitoje Nr.01201 – “Žemė” 2024 – 01 - 01 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 – 2025-05-31 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: nėra.

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 grynųjų eurų ir litų bendrosios apyvartos laikotarpiu lygus 0.

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 įstatymu ir kitais teisės aktais bei Finansinės apskaitos vadovu, patvirtintu direktoriaus 2023 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. V – 63. 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 eurais 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 FABIS, 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 dvejybinio 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 simboliškai 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 sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

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

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

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

Iki 2015-01-01 d. muziejinės vertybės, užregistruotos apskaitoje simboliškai 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, blokų,..)	70
3.	Kiti statiniai	17
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	7
5.	Lengvieji automobiliai	9
6.	Autobusai	7
7.	Baldai	9
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
10.	Faksimiliniai aparatai	8
11.	Kita biuro įranga	7
12.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
	Metaliniai	32
	Mediniai	22
13.	Kiti statiniai	17
14.	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. Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, muziejus taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

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

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

Finansinis turtas

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

Gautinos sumos

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

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

Finansavimo sumos

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti

bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu 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 išraiškėmis 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

2024 m. sausio 1-ai dienai ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 11606,56 EUR, likutinė vertė laikotarpio pradžioje – 43,87 Eur. Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 11562,69 Eur, apskaičiuota amortizacijos suma už ataskaitinį laikotarpį – 43,87 Eur. Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11606,56 Eur. Nematerialiojo turto likutinė vertė 2024-09-30 – 0,00 Eur.

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

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2024-01-01 – 10729809,29 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį muziejus pirko ilgalaikio materialiojo turto – kilnojamųjų kultūros vertybių (muziejinių vertybių) už 21498,15 Eur. Įkainota bei apskaityta fonduose tikrąja verte nuo 2024-01-01 iki 2024-09-30 3156 vnt. fizinių asmenų dovanotų eksponatų, kurių tikroji vertė 66630,00 Eur. (iki šiol jų muziejaus fondų ir buhalterinėje apskaitose nebuvo). Maironio lietuvių literatūros muziejuje 2024-09-30 nebėra eksponatų, įvertintų po 1 Eur. Visi eksponatai yra pervertinti. Per ataskaitinį laikotarpį buvo pirkti biuro įrangos už 4484,81 Eur. Nurašyto iš apskaitos ilgalaikio materialiojo turto nėra. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 173996,25 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1460975,06 Eur. Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 150608,90 Eur, pabaigoje – 150608,90 Eur. Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8389215,21 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 639476,60 Eur. Viso IMT balansinė vertė 2024-09-30 – 10648426,00 Eur.

Pastaba Nr. 03. Atsargos

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus balansinė vertė 2024-01-01 – 16963,44 Eur. Per 2024 m. 9 mėnesius įsigyta medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 18039,09 Eur, nemokamai gauta atsargų už 343,00 Eur. Sunaudota veikloje medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 26616,48 Eur. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus nuvertėjimas 2024-09-30 – 604,54 Eur. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 8729,05 Eur. Atsargų, skirtų parduoti, balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžia – 33842,37 Eur. Per 2024 metų 9 mėnesius įsigytų atsargų, skirtų parduoti, kaina 3051,67 Eur. Sunaudota veikloje už 2262,44 Eur. Nuvertėjimas 2024-09-30 – 9499,79 Eur. Laikotarpio pabaigai atsargų, skirtų parduoti, balansinė vertė – 34631,80 Eur. Muziejus stengiasi nekaupiti atsargų, o nupirkti tik reikalingiausias prekes. Atsargos, skirtos parduoti – muziejaus išleisti leidiniai ir kitos įsigytos prekės. Viso atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 43360,65 Eur.

Pastaba Nr. 04. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5331,00 Eur. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 3428,78 Eur.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
2.	Automobilių draudimas	1902,22
	Iš viso:	1902,22

Pastaba Nr. 05. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas – 907,54 Eur - paslaugų pirkėjų įsiskolinimas muziejui.

Pastaba Nr. 06. Sukauptos gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	41182,92
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai	930,87
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	200419,53
4.	Sukauptos gautinos sumos už paslaugas iš VB	48035,58
	Viso:	290568,90

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos – 291476,44 Eur.

Pastaba Nr. 07. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje muziejaus banko sąskaitose – 42745,04 Eur, iš jų biudžeto lėšų – 0,00 Eur, iš Kultūros tarybos pagal finansuotus projektus gautų lėšų – 0,00 Eur, pajamų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 1313,58 Eur (konsignacinės prekės), pajamų iš biudžetinių įstaigų – 9204,36 Eur. Pavedimų lėšų muziejus turėjo – 32227,10 Eur - tai paramos muziejui lėšos kitoms išlaidoms – 1,2 proc. VMI pervestos paramos lėšos, fizinių asmenų parama ir projektinės lėšos.

Pastaba Nr. 08. Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9362961,09 Eur.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų iš valstybės biudžeto – 1474245,22 Eur, iš jų:

- 1) nepiniginiam turtui įsigyti – 131211,33 Eur
- 2) kitoms išlaidoms – 1343033,89 Eur (iš valstybės biudžeto pagal išlaidų sąmatas – 1295033,89 Eur, iš Kultūros tarybos projektams vykdyti – 13000,00 Eur, Lietuvos kultūros instituto – 35000,00 Eur.).

Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojus savo veiklai – 1603562,46 Eur.
Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 2024-09-30 – 8112860,52 Eur :
8054689,13 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti, 58171,39 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto

Iš savivaldybės biudžeto metų pradžioje finansavimo sumų likutis – 1177,76 Eur. Per 2024 m. 9 mėnesius iš Kauno miesto savivaldybės panaudota savo veiklai – 172,81 Eur finansavimo sumų. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1004,95 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Iš kitų šaltinių per 2024 metų 9 mėnesius gauta finansavimo sumų – 2865,87 Eur , neatlygintinai gautos finansavimo sumos – 66630,00 Eur - įvertintos tikrąja verte muziejinės vertybės, kurios dar niekada nebuvo įtrauktos į buhalterinę apskaitą ir 343,00 Eur neatlygintinai gautos atsargos. Panaudotos savo veiklai finansavimo sumos – 4662,85 Eur. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 2024-09-30 – 1249095,62 Eur, iš jų: 1243673,93 Eur – nepiniginiam turtui ir 5421,69 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Įsipareigojimai.**Pastaba Nr. 09. Tiekėjams mokėtinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai – 235549,39 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 68885,10 Eur : už prekes ir paslaugas. Įsiskolinimai tiekėjams padengti 2024 m. spalio mėn.

Pastaba Nr. 10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Kadangi muziejus darbo užmokestį už 2024 metų rugsėjo mėn. mokėjo 2024 m. spalio mėn., liko įsiskolinimas darbuotojams, VMI ir VSDFV – 122644,39 Eur.

Pastaba Nr. 11. Sukauptos mokėtinos sumos

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos nuo darbo užmokesčio	41182,92
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	930,87
	Iš viso:	42113,79

Grynasis turtas

Tikrosios vertės rezervas

2024 metų pradžioje TVR buvo 1284038,19 EUR. Tikrosios vertės rezervą sudaro:

- 1) Pastatų – kultūros vertybių, 2010-01-01 įvertintų įsigijimo savikaina, 2010-12-31 įvertintų tikraja verte (vidutine rinkos kaina) ir toliau vertinama vidutine verte, vertė 2024 m. 01 - 09 mėnesiais – 1133938,19 Eur ir nekilnojamųjų kultūros vertybių vertės pokytis – 150100,00 Eur. (Vadovautasi 2024-01-01 Registrų centro duomenų banko išrašais).

Pastaba Nr. 12. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ankstesnių metų perviršis – 138260,89 Eur. Einamųjų metų perviršis – 10529,57 Eur. Viso – 148790,46 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. 13. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2024-09-30 iš valstybės biudžeto yra 1799710,97 Eur. Palyginus su 2023-09-30, pagrindinės veiklos finansavimo pajamos sumažėjo 162931,31 Eur.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto

Finansavimo pajamos iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto – 439,88 Eur. 2023-09-30 jos buvo 549,85 Eur.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių

Iš kitų finansavimo šaltinių pagrindinės veiklos finansavimo pajamos per 2024 metų 9 mėnesius – 5432,63 Eur.

Pastaba Nr.14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per 2024 m. 9 mėnesius pagrindinės veiklos kitos pajamos – priskaičiuotos pajamos už teikiamas paslaugas (Maironio lietuvių literatūros muziejaus ir jo skyrių lankymas, muziejaus leidinių ir kitų prekių pardavimas) – 30559,20 Eur, per 2023 metų 9 mėnesius – 25429,21 Eur. Tad šiemet pagrindinės veiklos kitos pajamos mažesnės 3697,13 Eur.

Pastaba Nr.15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Muziejaus etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1260270,53 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir atostogų rezervo sąnaudos	1234431,75
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio ir atostogų rezervo	18460,17
3.	Ligos pašalpų ir išeitinių išmokų sąnaudos	7378,61
	Iš viso:	1260270,53

Pastaba Nr.16. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	16827,25
2.	Elektros energijos	15270,66
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1675,69

4.	Ryšių paslaugų	3321,20
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	3281,53
	Iš viso:	40376,33

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – prekių ir paslaugų, skirtų ilgalaikio materialiojo turto remontui ir rekonstravimui, sąnaudos – 256486,67 Eur. Vykdomas investicinis projektas „Maironio lietuvių literatūros muziejaus Vaikų literatūros muziejaus Kaune, K. Donelaičio g. 13, modernizavimas“.

Pastaba Nr. 17. Kitų paslaugų sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Nežinybinė apsauga	1877,04
2.	Banko paslaugos	180,00
3.	Kitos	71466,48
	IŠ VISO:	73523,52

Nežinybinė apsauga – 1877,04 Eur – pagrindinės veiklos sąnaudos, susidariusios priskaičiavus sumas už muziejaus apsaugą (UAB „Jungtis“), „Swedbank“ AB mokestis už banko paslaugas – 180,00 Eur.

Kitos kitų paslaugų sąnaudos – 71466,48 Eur - kitų išlaidų, nepriskirtų nei vienam kitam veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniui, sąnaudos – prekių ir paslaugų įsigijimo sąnaudos.

Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamos – 13865,70 Eur – už muziejaus teritorijos ir salės nuomą gautos pajamos.

Grynasis perviršis ar deficitas

2024 metų 9 mėnesių veiklos perviršis – 10529,57 Eur – muziejaus 2024
metų 9 mėnesių veiklos rezultatas.

Direktore



Deimantė Cibulskienė

Finansų vadovė



Jovita Leščauskienė

**MAIRONIO LIETUVŲ
ITERATŪROS MUZIEJUS**

2024-10-23 13:35:21 +03:00
Lapas 1
VBAMSIV01-0001071

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 24-01-01...24-09-30
BO_0131_EUR

DK sąskaita: Sąskaitos tipas: Registravimo, Datos filtras: 24-01-01...24-09-30

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
0 130001	Pagal panaudos sutartis gautas turtas	548 633,00				548 633,00	
0 130009	Pagal panaudos sutartis gauto turto balansavimo sąskaita		548 633,00				548 633,00
0 200000	Konsignacinės prekės	1 456,26		860,15		2 300,41	
0 210001	Medžiagos ir žaliavos	7 134,52				7 089,67	
0 210002	Ūkinis inventorių	76 573,09		11 033,68		87 606,77	
0 210010	Ūkinio inventoriaus balansuojanti sąskaita		7 149,52	25 224,31	112 771,21		94 696,42
0 220001	Arsargų vidiniai perdavimai			7 628,96		7 628,96	
0 280001	Iki 2023-12-31 naudojamo ūkinio			101 737,53	25 179,46		
0 690001	Prekių bei vertybių savininkai ir konsignatoriai			16,00	860,15		2 300,41
1 120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	6 422,36				6 422,36	
1 120004	Programinės įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacijos				43,87		6 422,36
1 150001	Kitas nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	5 184,20				5 184,20	
1 150004	Kitas nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma (-)						5 184,20
1 202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	59 204,13				59 204,13	
1 202204	Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)				735,53		14 756,07
1 204101	Kultūros paveldo statinių įsigijimo savikaina	1 686 808,90				1 686 808,90	
1 204103	Kultūros paveldo statinių nuvertėjimas (-)						150 608,90
1 205101	Gamybos mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	332,77				332,77	
1 205104	Gamybos mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)			2 597,03		2 597,03	332,77
1 205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina						1 651,69
1 205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)				241,60		24 779,00
1 206001	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	57 687,24				57 687,24	
1 206004	Transporto priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)				3 118,68		
1 207101	Muziejinių vertybių įsigijimo savikaina	8 384 621,25		88 128,15		8 472 749,40	
1 208101	Baldų įsigijimo savikaina	363 159,65				363 159,65	
1 208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas (-)						218 824,51
1 208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	159 982,46		1 285,00		161 267,46	
1 208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)				9 020,56		139 073,08
1 208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	742 227,67		2 629,81		744 857,48	
1 208304	Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)				76 688,68		479 897,41

KOPIJA TIKRA

Dokumentų valdymo specialistė

Lina Kučinskaitė

2024-10-28

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 24-01-01...24-09-30

BO_0131_EUR

2024-10-23 13:35:21 +03:00

Lapas 2

VBAMSV01-0001071

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1 209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	375 811,81		570,00		376 381,81	
1 209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		282 332,10		53 319,66		335 651,76
1 211001	Kitų statinių įsigijimo savikaina	334 964,09			3 091,01	334 964,09	
1 211004	Kitų statinių sukauptas nusidėvėjimas (-)		242 917,76	12 685,52	14 842,09		246 008,77
2 010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	11 014,61					
2 010003	Medžiagų ir žaliavų nuvertėjimas (-)		604,54	5 696,57	11 774,39	475,55	604,54
2 020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	6 563,37		3 051,67	2 262,44	44 131,39	
2 060001	Atsargų, skirtų perduoti (perduoti), įsigijimo savikaina	43 342,16					
2 060003	Atsargų, skirtų perduoti (perduoti), nuvertėjimas (-)		9 499,79				9 499,79
2 111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	12 048,38		2 153,40	10 773,00	3 428,78	
2 123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	935,98		1 056,61	90,37	1 902,22	
2 220001	Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus			670 495,27	670 495,27		
2 220002	Gautinos finansavimo sumos			755 749,95	755 749,95		
2 250001	Gautinos sumos už turto nuomą			200,00	200,00		
2 262001	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	451,69		21 829,44	21 373,59	907,54	
2 281002	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už kitas pervesatas	35 601,76		36 036,32	23 602,50	48 035,58	
2 282101	Sukauptos finansavimo pajamos	455,74		1 809 653,92	1 609 690,13	200 419,53	
2 282102	Sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas)			25 542,41	28 320,84	42 113,79	
2 298101	Kitos gautinos sumos iš biudžeto	44 892,22		14 734,32	14 734,32		
2 298102	Kitos gautinos sumos iš biudžeto pagal centralizuotus			8 868,18	8 868,18		
2 412001	P pinigai bankų sąskaitose			875 897,61	855 293,54	42 745,04	
2 421101	Grynieji pinigai	22 140,97		16 510,00	16 510,00		
3 100002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas		138 260,89	-22 012,25	-22 012,25		138 260,89
3 100014	Tiekėjų, atsk. asmenų likučiai						
3 210001	Tikrosios vertės rezervas		1 133 938,19				1 133 938,19
3 211002	Nekilnojamojo kultūros vertybių tikrosios vertės rezervas		150 100,00				150 100,00
4 141001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui			131 211,33	131 211,33		
4 141002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms			1 295 033,89	1 295 033,89		
4 231101	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama)		14 232,92				14 232,92
4 231102	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama)						
4 231301	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama)	14 232,92					
4 231302	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama)		63,19				63,19

63,19
KOPIJA TIKRA
 63,19 Dokumentų valdymo
 specialiste
Lina Kučinskaitė
 2024-10-28

Bandomasis balansas

Laikotarpis: 24-01-01..24-09-30

BO_0131_EUR

2024-10-23 13:35:21 +03:00

Lapas 3

VBAMSIV01-0001071

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
4 241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui		10 879 252,67		120 322,16		10 999 574,83
4 241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui	2 699 744,81		273 714,10		2 973 458,91	
4 241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti		58 692,18	18 995,89	10 889,17		69 581,35
4 241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti		3 977,72		-22 012,25	41 008,14	
4 242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms			1 290 079,03	1 343 033,89		1 347 011,61
4 242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms				1 238,81	1 288 840,22	
4 251301	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms		1 177,76				1 177,76
4 251302	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms			172,81		172,81	
4 261101	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti		1 177 964,84		66 630,00		1 244 594,84
4 261102	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti			1 499,98		9 339,31	
4 261301	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)	7 839,33	8 536,99		343,00		8 879,99
4 261302	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti			514,79	53,20	461,59	
4 262001	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)		5 257,10		2 865,87		8 122,97
4 262002	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms			2 701,28		2 701,28	
6 810010	Kitos pervestinos sumos			36 036,32	36 036,32		
6 910001	Tiekėjams mokėtinios sumos		876,68		417 065,30		68 885,10
6 921001	Mokėtinias darbo užmokestis			349 056,88	877 636,68		70 192,19
6 922001	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos		1 305,35	247 056,27	276 927,01		31 176,09
6 924001	Mokėtinios gyventojų pajamų mokesčio nuo darbo sutarčių			174 943,27	196 006,25		21 062,98
6 925001	Mokėtinios sumos pagal vykdomuosius raštus			1 167,16	1 256,09		88,93
6 926001	Mokėtinios sumos pagal darbuotojų prašymus			1 058,30	1 182,50		124,20
6 951202	Suakauptos atostoginių sąnaudos		43 924,47	27 908,01	25 166,46		41 182,92
6 951203	Suakauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos		967,75	412,83	375,95		930,87
6 952004	Kitos sukauptos mokėtinios sumos už		579,08		186,00		
6 952302	Gautos neatpažintos sumos			765,08			1 313,58
6 953001	Mokėtinios sumos autoriams ir atlikėjams			171,50	1 485,08		86,95
6 953006	Mokėtinios sumos autoriams ir atlikėjams	41,82		2 454,74	2 541,69		1 458,18
6 954001	Kitos mokėtinios sumos darbuotojams			2 968,59	4 468,59		
7 014001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto			5 900,81	4 948,21	952,60	329 285,18
7 014003	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto				329 285,18		20 373,58
7 015003	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės atsargoms				20 373,58		439,88
7 016001	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui				439,88		1 499,98

KOPIJA TIKRA
Dokumentų valdymo
specialistė

Lina Kučinskaitė

2024-10-28



Bandomasis balansas
Laikotarpis: 24-01-01..24-09-30
BO_0131_EUR

Nr.	Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Grynasis pokytis		Likutis periodo pabaigai	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
7 016003	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti				531,37		531,37
7 024001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms			28 320,84	1 478 373,05		1 450 052,21
7 026001	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms				3 401,28		3 401,28
7 411001	Apskaiciuotos pajamos už parduotas prekes (pagrindinė)				53,00		53,00
7 411002	Apskaiciuotos pajamos už parduotas prekes (Kita veikla)				6 117,70		6 117,70
7 412001	Apskaiciuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė)				30 506,20		30 506,20
7 412101	Apskaiciuotos pajamos už suteiktas paslaugas (Kita veikla)				7 748,00		7 748,00
8 701101	Darbo užmokesčio sąnaudos	1 237 173,30				1 237 173,30	
8 701103	Atostogų rezervo išmokų sąnaudos	25 166,46			27 908,01		2 741,55
8 701301	Ligos pašalpų sąnaudos	7 378,61				7 378,61	
8 702001	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	18 497,05				18 497,05	
8 702003	Atostogų rezervo išmokų socialinio draudimo sąnaudos	375,95			412,83		36,88
8 703001	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	43,87				43,87	
8 703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	173 996,25				173 996,25	
8 704001	Šildymo sąnaudos	16 827,25				16 827,25	
8 704002	Elektros energijos sąnaudos	15 270,66				15 270,66	
8 704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	1 675,69				1 675,69	
8 704004	Ryšių paslaugų sąnaudos	3 321,20				3 321,20	
8 704005	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	3 281,53				3 281,53	
8 705001	Komandiruočių sąnaudos	3 960,02				3 960,02	
8 706001	Transporto sąnaudos	1 512,70				1 512,70	
8 707001	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	430,00				430,00	
8 708001	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	256 486,67				256 486,67	
8 710101	Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina	17 104,53				17 104,53	
8 710102	Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus		0,02				
8 710301	Pirkimų sąskaita (techninė)	11 774,39				11 774,39	
8 712001	Kitų paslaugų sąnaudos	21 090,76				21 090,76	
8 712003	Autorinio atlygio ir atlygio atlikėjams sąnaudos	69 054,93				69 054,93	
		4 468,59				4 468,59	
Iš viso		15 712 159,38	15 712 159,38	11 065 741,13	11 065 741,13	19 483 752,02	19 483 752,02

KOPIJA TIKRA

Dokumentų valdymo specialistė

Lina Kučinskaitė

2024-10-28 Lina

Finansų padavė
Jovita Leščauskienė

Jovita Leščauskienė