



MAIRONIO LIETUVIŲ LITERATŪROS MUZIEJUS

Kodas 190756653 Rotušės a. 13, LT-44279 Kaunas, tel. (8 37) 207 477, e. p. info@mairioniomuziejus.lt

Lietuvos Respublikos kultūros ministerijai
Nacionaliniam bendrųjų funkcijų centrui

2023-10-26 Nr.3-339

**DĖL 2023 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO IR PAAIŠKINAMOJO
RAŠTO PATEIKIMO**

Teikiame Maironio lietuvių literatūros muziejaus 2023 metų 9 mėnesių Finansinių ataskaitų rinkinį ir Paaiškinamąjį raštą 2023 metų rugsėjo 30- ai dienai.

Direktore

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_IKI DATOS

PAGAL 2023 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

2023-10-26 Nr. 3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10.599.294,87	10.677.924,25
I.	Nematerialusis turtas	01	312,29	1.526,41
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		312,29	1.526,41
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	02	10.598.982,58	10.676.397,84
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		45.428,76	46.164,29
II.3	Infrastruktūros statiniai		23.291,74	31.055,68
II.4	Kiti statiniai		72.997,02	77.960,39
II.5	Mašinos ir įrenginiai		250,68	344,68
II.6	Transporto priemonės		37.066,48	
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		690.054,70	856.099,55
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		9.729.893,20	9.664.773,25
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		541.718,62	153.115,04
I.	Atsargos	03	39.078,66	40.445,66
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8.924,42	9.467,04
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		30.154,24	30.978,62
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	04	41.263,73	7.633,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos		444.620,99	90.574,20
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	05	1.355,22	681,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos	06	443.265,77	88.746,47
III.6	Kitos gautinos sumos			1.146,28
IV.	Trumpalaikės investicijos			

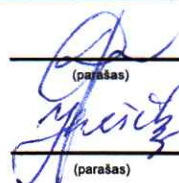
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	07	16.755,24	14.462,00
	IŠ VISO TURTO:		11.141.013,49	10.831.039,29
D.	FINANSAVIMO SUMOS		9.469.529,35	9.552.477,91
I.	Iš valstybės biudžeto	08	8.323.435,57	8.465.746,78
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.381,99	1.931,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.144.711,79	1.084.799,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		420.189,48	49.143,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		420.189,48	49.143,72
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 biudžetą 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	09	264.756,18	4.355,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	120.035,68	1,65
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	34.928,54	43.996,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	469,08	790,16
F.	GRYNASIS TURTAS		1.251.294,66	1.229.417,66
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		1.133.938,19	1.133.938,19
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1.133.938,19	1.133.938,19
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		117.356,47	95.479,47
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		21.877,00	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		95.479,47	95.479,47
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		11.141.013,49	10.831.039,29

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)

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 2023 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

2023-10-26 Nr. 3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.001.461,73	1.201.380,27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.967.205,40	1.168.395,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto	13	1.962.642,28	1.164.897,82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		549,85	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	14	4.013,27	3.497,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	15	34.256,33	32.985,01
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		34.256,33	32.985,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.986.001,78	1.180.585,90
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	16	1.085.321,35	884.595,35
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		184.358,60	183.976,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	17	36.986,51	35.650,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.663,00	719,18
V.	TRANSPORTO		681,10	891,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5.132,57	728,44
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		631.969,55	227,64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14.658,44	24.928,47
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	18	25.230,66	48.868,27
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15.459,95	20.794,37
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6.417,05	6.379,74
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	19	6.417,05	6.379,74
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		21.877,00	27.174,11
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		21.877,00	27.174,11
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)

(parašas)

(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 2023 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

Per ataskaitinį laikotarpį												
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	8.465.746,78	1.447.781,06					1.590.092,27				8.323.435,57
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8.463.519,82	217.134,07					395.200,52				8.285.453,37
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.226,96	1.230.646,99					1.194.891,75				37.982,20
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.931,84						549,85				1.381,99
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.931,84						549,85				1.381,99
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:	1.084.799,29	1.940,39		61.846,06			3.873,95				1.144.711,79
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.081.823,37	50,00		61.846,06			2.147,67				1.141.571,76
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.975,92	1.890,39					1.726,28				3.140,03
5.	Iš viso finansavimo sumų:	9.552.477,91	1.449.721,45		61.846,06			1.594.516,07				9.469.529,35

Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigos būklė.

* 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 išdo finansavimo pajamomis.

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovė arba jo įgaliotas administracijos vadovė)

Finansų vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Deimantė Cibulskienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Jovita Lescauskienė

(vardas ir pavardė)

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023 METŲ rugsėjo 30 DIENAI

2023-10-26 d.

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Maironio lietuvių literatūros muziejus 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 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 herbinių 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) LT654040063610000345. Iš jos mokami atlyginimai darbuotojams ir vykdomi kiti ūkinei veiklai reikalingi atsiskaitymai.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų rugsėjo 30 d. duomenis. Nuo 2015 - 01 - 01 dienos finansinės ataskaitos sudaromos eurais su dviem skaičiais po kablelio.

Muziejuje 2023 metų sausio 1 d. patvirtinta 86 etatiniai vienetai . Šis rodiklis nepasikeitė ir 2023 09 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.
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“ 2023 – 01 - 01 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 muziejinės 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 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 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 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 dvejybiniu 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, 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.	Radijo 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

2023 m. sausio 1-ai dienai ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 11606,56 EUR, likutinė vertė laikotarpio pradžioje – 1526,41 Eur. Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 10080,15 Eur, apskaičiuota amortizacijos suma už ataskaitinį laikotarpį – 818,82 Eur. Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11294,27 Eur. Nematerialiojo turto likutinė vertė 2023-09-30 d. – 312,29 Eur.

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

Per ataskaitinį laikotarpį muziejus įsigijo ilgalaikio materialiojo turto – kilnojamųjų kultūros vertybių (ekspонатų) “ – už 3400,95 Eur. Įkainota bei apskaityta fonduose tikrąja verte nuo 2023 01 01 iki 2023 09 30 d. vnt. fizinių asmenų dovanotų eksponatų, kurių tikroji vertė 61719,00 Eur. (iki šiol jų muziejaus fondų ir buhalterinėje apskaitose nebuvo).

Maironio lietuvių literatūros muziejuje 2023 – 09 - 30 d. nebėra eksponatų, įvertintų po 1 EUR. Visi eksponatai yra pervertinti.

Taigi ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 2023 – 01 – 01 d. – 10399364,08 EUR.

Per 2023 m. 9 mėn. pirka muziejinių vertybių – už 3400,95 EUR. , už 3184,72 EUR. įsigyta kompiuterinės technikos. Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina – 61719,00 EUR – įvertinta muziejinių vertybių. Nurašytas iš apskaitos ilgalaikis materialusis turtas – nėra. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 183144,48 EUR. pabaigoje – 1225136,01 EUR. Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 150608,90 EUR, pabaigoje – 150608,90 EUR. Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9729893,20 EUR. Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 869089,38 EUR. Viso IMT balansinė vertė 2023-09-30 – 10598982,58 EUR.

Pastaba Nr. 03. Atsargos.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus balansinė vertė 2023-01-01 d. – 9467,04 EUR. Per 2023 m. 9 mėnesius įsigyta medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 12195,77 EUR, nemokamai gauta už 127,06 EUR., panaudota įstaigos veiklai medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 12865,45 EUR. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus nuvertėjimas 2023-09-30 d. – 604,54 EUR. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 8924,42 EUR. Atsargų, skirtų parduoti, balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 30978,62 EUR. Per 2023 metų 9 mėnesius įsigyta atsargų, skirtų parduoti – už 968,61 EUR. Sunaudota veikloje – už 1792,99 EUR. Nuvertėjimas 2023-09-30 d. – 9499,79 EUR. Laikotarpio pabaigai atsargų, skirtų parduoti, balansinė vertė – 30154,24 EUR. Muziejus stengiasi nekaupiti atsargų, o nupirkti tik reikalingiausias prekes. Atsargos, skirtos parduoti – muziejaus išleisti leidiniai ir kitos įsigytos prekės. Viso atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 39078,66 EUR.

Pastaba Nr. 04. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 41263,73 EUR. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 41046,80 EUR.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
2.	Automobilių draudimas	216,93
	Iš viso:	216,93

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

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas – 1355,22 EUR - paslaugų pirkėjų įsiskolinimas muziejui.

Pastaba Nr.06. Sukaptos gautinos sumos
Sukaptos gautinos sumos sudaro:

Eil. Nr.	Sukaptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukaupiams atostoginiams	34408,99
2.	Sukaupoms įmokoms Sodrai	519,55
3.	Sukaptos finansavimo pajamos	386177,98
4.	Sukaptos gautinos sumos už paslaugas iš VB	22159,25
	Viso:	443265,77

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos – 444620,99 EUR.

Pastaba Nr. 07. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje muziejaus banko sąskaitose – 16755,24 EUR, iš jų biudžeto lėšų – 0,00 EUR, iš Kultūros tarybos pagal finansuotus projektus gautų lėšų – 3000,00 EUR, pajamų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 418,08 EUR (konsignacinės prekės), pajamų iš biudžetinių įstaigų – 8768,84 EUR. Pavedimų lėšų muziejus turėjo – 4568,32 EUR - tai paramos muziejui lėšos kitoms išlaidoms – 1,2 proc. VMI pervestos paramos lėšos ir fizinių asmenų parama.

Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9469529,35 EUR.

Pastaba Nr.08. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų iš valstybės biudžeto – 1447781,06 EUR, iš jų:

- 1) nepiniginiam turtui įsigyti – 217134,07 EUR (iš valstybės biudžeto pagal išlaidų sąmatas).
- 2) kitoms išlaidoms – 1230646,99 EUR (iš valstybės biudžeto pagal išlaidų sąmatas- 1227646,99 EUR ir iš Kultūros tarybos projektams vykdyti – 3000,00 EUR.).

Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojus savo veiklai – 1590092,27 EUR.
Finansavimo sumų likutis 2023 – 09 - 30 d. iš valstybės biudžeto – 8323435,57 EUR :

8285453,37 EUR – nepiniginiam turtui įsigyti, 37982,20 EUR – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos iš Savivaldybės biudžeto

Per 2023 m. 9 mėnesius iš Kauno miesto savivaldybės panaudota savo veiklai – 549,85 EUR finansavimo sumų. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1381,99 EUR.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių

Iš kitų šaltinių per 2023 metų 9 mėnesius gauta finansavimo sumų – 1940,39 EUR, neatlygintinai gautos finansavimo sumos – 61846,06 EUR. - įvertintos tikraja verte muziejinės vertybės, kurios nebuvo dar niekada įtrauktos į buhalterinę apskaitą – 61719,00 EUR. ir nemokamai gautos atsargos – 127,06 EUR. Panaudotos savo veiklai finansavimo sumos – 3873,95 EUR. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 2023 - 09 – 30 d. – 1144711,79 EUR, iš jų: 1141571,76 EUR – nepiniginiam turtui ir 3140,03 EUR – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Įsipareigojimai.

Pastaba Nr. 09. Tiekėjams mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – trumpalaikiai įsipareigojimai – 420189,48 EUR. Tiekėjams mokėtinos sumos – 264756,18 EUR : už prekes ir paslaugas. Įsiskolinimai tiekėjams dalinai padengti 2023 m. spalio mėn.

Pastaba Nr. 10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Kadangi muziejus darbo užmokestį už 2023 metų rugsėjo mėn. mokėjo 2023 m. spalio mėn., liko įsiskolinimas darbuotojams, VMI ir VSDFV – 120035,68 EUR.

Pastaba Nr.11. Sukauptos mokėtinos sumos

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	34408,99

2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	519,55
	Iš viso:	34928,54

Pastaba Nr.12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitos sukauptos mokėtinos sumos – už konsignacines prekes – 418,08 Eur.ir įsiskolinimas atlikėjams už renginius – 51,00 EUR. Viso – 469,08 EUR.

Grynasis turtas Tikrosios vertės rezervas

2023 metų pradžioje TVR buvo 1133938,19 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 2023 m. 01- 09 mėnesiais – 1133938,19 EUR (vadovautasi 2023 – 01 – 01 d. Registrų centro duomenų banko išrašais) .

Pastaba Nr.9. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ankstesnių metų perviršis – 95479,47 EUR. Einamųjų metų perviršis – 21877,00 EUR . Viso – 117356,47 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

Pastaba Nr. 13. Finansavimo pajamos Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2023 – 09 - 30 d. – iš valstybės biudžeto yra 1962642,28 EUR. Palyginus su 2022 – 09 – 30 d., pagrindinės veiklos finansavimo pajamos padidėjo 797744,46 EUR .

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto

Finansavimo pajamos iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto – 549,85 EUR.

Pastaba Nr.14. Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių

Iš kitų finansavimo šaltinių pagrindinės veiklos finansavimo pajamos per 2023 metų 9 mėnesius – 4013,27 EUR.

Pastaba Nr.15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per 2023 m. devynis mėnesius pagrindinės veiklos kitos pajamos – priskaičiuotos pajamos už teikiamas paslaugas (Maironio lietuvių literatūros muziejaus ir jo skyrių lankymas, muziejaus leidinių ir kitų prekių pardavimas) – 34256,33 EUR, per 2022 metų 9 mėnesius – 32985,01 EUR. Tad šiemet pagrindinės veiklos kitos pajamos didesnės 1271,32 EUR.

Pastaba Nr.16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Muziejaus etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1085321,35 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio ir atostogų rezervo sąnaudos	1064031,54
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio ir atostogų rezervo	15865,80
3.	Ligos pašalpų ir išeitinių išmokų sąnaudos	5424,01
	Iš viso:	1085321,35

Pastaba Nr.17. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Šildymo	20050,35
2.	Elektros energijos	8837,21
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1654,07
4.	Ryšių paslaugų	3241,69
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	3203,19
	Iš viso:	36986,51

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – prekių ir paslaugų, skirtų ilgalaikio materialiojo turto remontui, sąnaudos – 631969,55 EUR. Vykdomas Vaikų literatūros muziejaus rekonstravimo investicinis projektas.

Pastaba Nr.18. Kitų paslaugų sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Nežinybinė apsauga	1842,30
2.	Banko paslaugos	353,53
3.	Kitos	23034,83
	IŠ VISO:	25230,66

Nežinybinė apsauga – 1842,30 EUR – pagrindinės veiklos sąnaudos, susidariusios priskaičiavus sumas už muziejaus apsaugą (UAB „Jungtis“), „Swedbank“ AB mokestis už banko paslaugas – 353,53 EUR.

Kitos kitų paslaugų sąnaudos – 23034,83 EUR - kitų išlaidų, nepriskirtų nei vienam kitam veiklos rezultatų ataskaitos pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniui, sąnaudos.

Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamos – 6417,05 EUR – už muziejaus teritorijos ir salės nuomą gautos pajamos.

Grynasis perviršis ar deficitas

2023 metų 9 mėnesių veiklos perviršis – 21877,00 EUR – muziejaus 2023 metų 9 mėnesių veiklos rezultatas.

Direktorė

Deimantė Cibulskienė

Finansų vadovė

Jovita Leščauskienė