



LIETUVOS DAILĖS MUZIEJUS

Juridinių asmenų registras
Kodas 190756087
PVM mokėtojo kodas
LT907560811

Vilnius
Bokšto g. 5
LT-01126

Tel. (8 5) 262 8030,
Faks. (8 5) 212 6006
El. p. muziejus@ldm.lt

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2014 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos dailės muziejus yra biudžetinė kultūros įstaiga, kurios misija – kaupti, saugoti, tirti, restauruoti ir populiarinti nacionalinės vertės dailės kūrinius ir kitas kultūros vertybes. Muziejus yra juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Muziejaus buveinės adresas: Bokšto g. 5, LT-01126 Vilnius. Įstaigos kodas - 190756087.

Lietuvos dailės muziejus yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Muziejaus steigėjas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Muziejus neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Muziejus neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos nacionaline Lietuvos valiuta litais (Lt.).

2014 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo – 429

Lietuvos dailės muziejaus ataskaitos teikiamos už pilnus 2014 biudžetinius metus.

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę muziejaus veiklą, įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Muziejus tvarko buhalterinę apskaitą, vadovaudamasis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Muziejaus finansiniai metai sutampa su su kalendoriniais metais.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialus turtas

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

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojams įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialaus turto sąskaitose.

Viso nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti muziejaus direktoriaus 2010-07-01 įsakymu Nr.V.1-79.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos

tikrą verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus muziejaus direktoriaus 2010-07-01 įsakymu Nr.V.1-79.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

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

Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, muziejus taiko konkrečių kainų būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – muziejaus iš valstybės biudžeto, savivaldybių biudžetų, užsienio valstybių, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti muziejaus statute nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir muziejaus gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms finansuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Kitiems viešojo sektoriaus subjektams pervestos sumos registruojamos perduoto finansavimo sąskaitose ir mažina gautą finansavimą.

Finansiniai įsipareigojimai

Muziejuje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, pervestinos sumos, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Muziejus turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

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 Muziejus gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai muziejus gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

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.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, muziejus nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, muziejus nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą,

t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems ataskaitiniam 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.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka parodoma finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

Apskaitos organizavimas

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas muziejaus direktorius. Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą buhalterinės apskaitos skyriaus vadovas atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Muziejaus direktorius pasirašo Muziejaus finansines ataskaitas.

Už muziejaus apskaitos tvarkymą atsakingas vyriausiasis buhalteris ir buhalterinės apskaitos tarnyba. Šios tarnybos atsakingi darbuotojai savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, Muziejaus direktoriaus patvirtintais nuostatais, pareigybių aprašymais.

Apskaitai tvarkyti yra naudojamos programos – LABBIS III ir BONUS. Apskaitos programos yra suderintos su VSAFAS ir yra skirtos buhalterinės apskaitos vykdymui, lėšų planavimo ir jų panaudojimo kontrolės atlikimui, atsiskaitymų su klientais proceso valdymui.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį ir valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos muziejaus apskaitos operacijos yra registruojamos LABBIS III programoje dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje.

Muziejaus finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas naudojant LABBIS III registruojamą ir kaupiamą apskaitos informaciją.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Nr. 1 Nematerialus turtas

Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos lentelėje, kuri parengta pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedą. **(Priedas Nr.1)**. Kitam nematerialiam turtui priskiriama kino filmų- „Šventaragio slėnio mįslė“, „Paroda Žalgirio mūšis“, video filmo „Modernioji XXa. dailė“ vertė. – 22030,93 Lt., Lietuvos dailės

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	6821309,91	521090,61

muziejaus ir jo padalinių internetinių svetainių, virtualių ekspozicijų, svetainės „Muziejinių vertybių skaitmeninimas“ ir edukacinės programos-svetainės „Kelionė į klasicizmo epochą“ vertė- 15504 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio įsigijimus (2 eil.) sudaro: programa -žaidimas „Interaktyvi siena“, P.Domšaičio galerijoje – 13000 Lt., mobili programa „Vilniaus paveikslų galerijos ekspozicijos pritaikymas sensorinę negalią turintiems asmenims“ – 60000 Lt., animuotas interaktyvus žaidimas V.Kasiulio muziejui – 16940 Lt.

Perduotą nematerialų turtą (3.2 eil.) - 7187,40 Lt. sudaro pagal Lietuvos dailės muziejaus direktoriaus 2014-08-27 įsakymą Nr. V.1-66 Lietuvos muziejams perduota patikėjimo teise programinė įranga.

Nematerialaus turto pergrupavimus(4 eilutė) sudaro LIMIS informacinės sistemos baigtų II-o etapo plėtros darbų (3 st.) iškėlimas į programinės įrangos sąskaitą (4st.) -2072233,90 Lt.

Kiekvienos grupės naudingas tarnavimo laikas pateiktas lentelėje. **(Priedas Nr.2)**

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas veikloje muziejus neturi.

Nr. 2. Materialus turtas

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedą. **(Priedas Nr.3)**.

Kiekvienos grupės naudingas tarnavimo laikas pateiktas lentelėje **(Priedas Nr.2)**.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	16 211 189,50	14 539 745,87

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas arba laikinai nenaudojamas veikloje muziejus neturi.

Per 2014 metus buvo įsigyta kompiuterinės ir kitos įrangos už 397 597,37 Lt., muziejinių vertybių už 77 000 Lt. Įsigytą kitą ilgalaikį turtą sudaro Palangos gintaro muziejui pirktas turtas: vitrinų ir ekspozicinė įranga – 259 616,79 Lt., fortepijonas – 86 986,90 Lt., kilimai – 3 622,26 Lt.

Nebaigtos statybos stulpelyje 2 eilutėje rodoma LIMIS kondicionavimo sistemos kūrimo darbų vertė – 35 000 Lt.

Neatlygintinai gauto turto vertę sudaro muziejinės vertybės – 1603 Lt. (gautos ir laikinai 1 Lt. verte), knygos bibliotekos fondui – 6547,00 Lt. ir iš LR Prezidentūros gautos užuolaidos – 22 648,00 Lt.

Perduotą materialų turtą sudaro Lietuvos muziejams perduota patikėjimo teise kompiuterinė įranga – 417 298,58 Lt., Šiaulių „Aušros“ muziejui perduota foto įrangos apšvietimo sistema – 5 489,98 Lt., bažnyčioms gražintos simboline 1 Lt. verte įvertintos kilnojamos kultūros vertybės – 333 Lt.

Pergrupavimų eilutėje pasirodo pagal KVAD pažymą iš Kitų pastatų į nekilnojamų kultūros vertybių grupę perkelta Prano Domšaičio galerijos vertė – 3 483 437,22 Lt. ir iš nekilnojamų kultūros vertybių į Kitus pastatus iškeltų pastatų, kurie nėra nekilnojama kultūros vertybė, vertė – 853 952,00 Lt. 4 eilutės 5 ir 7 stulpeliuose pasirodo šių perkėlimų skirtumo suma. Taip pat pergrupavimų eilutėje pasirodo iš Nebaigtos statybos (14 stulpelis) iškelta į mašinas ir įrengimus sukurta LIMIS kondicionavimo sistema. Taip pat pergrupavimų eilutėje rodoma iš VAOBT kaip atsargos nupirkti ir po to pergrupuoti į kilnojamą kultūros vertybes teatro kostiumai - 2 592 Lt., kaip atsargos bibliotekų fondui pirktos knygos 2 469 Lt.

11 eilutėje rodoma suma 685 024,43 Lt. yra iškeltos į nekilnojamų kultūros vertybių grupę Prano Domšaičio galerijos ankstesnių laikotarpių iki 2014 metų priskaičiuotas nusidėvėjimas.

Nekilnojamų kultūros vertybių tikroji vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 528 716,58 Lt.

Kilnojamų kultūros vertybių (muziejinės vertybės) tikroji vertė metų eigoje buvo pervertinta (16839 vnt.) ir padidėjo 19 564 742,00 Lt. Ši suma pasirodo priedo 24 eilutės 10 stulpelyje.

Kilnojamųjų kultūros vertybių (muziejinių vertybių), įvertintų simboline 1 Lt. verte likutis metų pradžioje buvo 223 398,00 Lt., iš šio skaičiaus 333 vnt. gražinti bažnyčiai, 180 vnt. nurašyti, 16839 vnt. pervertinti ir rodomi tikraja verte. Muziejinių vertybių, įvertintų simboline 1 Lt. verte likutis 2014-12-31 dieną sudaro 206 046 Lt.

Nr. 3. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą (**Priedas 4**).

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 49 930,19 Lt. Šią sumą sudaro nemokamai gauti leidiniai – 235,26, kurie vėliau pergrupuoti į bibliotekos fondą. Taip pat nemokamai gauta leidinių skirtų parduoti už 49 083,95 Lt. Tame skaičiuje iš Lietuvos kultūros instituto - 9 136,64 Lt., iš Lietuvos fotomenininkų sąjungos Kauno skyriaus gauta knygų „Vytas Luckus“ II tomas už 29 000 Lt., iš įvairių leidyklų už 10 000 Lt., iš muziejaus LDK Valdovų rūmai – 610,98 Lt.

Perleistų atsargų sumą sudaro nemokamai atiduotos knygos „Vytas Luckus“ I tomas Lietuvos fotomenininkų sąjungos Kauno skyriui – 25633 Lt., įvairiems Lietuvos muziejams perduoti monitoriai, operatyvinės atmintys – 20329,21 Lt, bibliotekoms ir kitoms įstaigoms nemokamai perduoti leidiniai – 10985,70 Lt.

Pergrupavimų eilutėje rodomas muziejaus išleistų leidinių iškėlimas iš nebaigtos gaminti produkcijos sąskaitos į atsargas – 119 049,24 Lt. ir atsargas skirtas parduoti -34 534,90 Lt.. Likusi suma su minuso ženklu pergrupavimų eilutėje -5025,17 Lt. yra leidinių skirtų muziejaus bibliotekos fondui iškėlimas – 2469 Lt. ir pirktų atsargų pergrupuotų į muziejines vertybes vertė – 2592 Lt.(Priedo Nr.2 4 eil.12 stulpelis).

Nr. 4 . Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedą (**Priedas Nr.5**).

2014 metų gruodžio 31 dieną muziejaus per vienus metus gautinas sumas sudaro:

1. Patalpų nuomininkų skola už nuomą ir komunalines paslaugas – 34 106,28 Lt.;
2. Gautinos sumos už parduotas knygas – 60,00 Lt.;
3. Gautinos sumos už suteiktas restauravimo paslaugas – 6266,69 Lt.
4. Sukauptos gautinos finansavimo iš biudžeto pajamos – 131 276,61 Lt.;
5. Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui iš valstybės biudžeto – 463 380,32 Lt.;
6. Muziejaus pajamų įmokų į biudžetą likutis metų pabaigoje – 143 639,83 Lt.;

7. Gautino GPM mokesčio permokos likutis – 277,13 Lt. ir sodros įmokų permoka 722,26 Lt.;
8. Gautinos sumos iš ekspozicijų kasų – 15 753,79 Lt.

Nr. 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedą. **(Priedas Nr.6).**

Pinigų banko sąskaitose likutį 133 823,72 Lt. sudaro:

1. Spec. lėšų (už suteiktas paslaugas) likutis banke – 44 343,21 Lt., tame skaičiuje pajamos, gautos iš kitų VSS sudaro 22 383,19 Lt.;
2. Projektų, kurie vykdomi iš ES lėšų pinigų likutis pavedimų lėšų banke – 25 130,27 Lt.
3. Iš užsienio valstybių gautų lėšų įvairių muziejaus projektų vykdymui likutis užsienio valiuta – 33 183,13 Lt.;
4. Paramos lėšų likutis projektų vykdymui – 22 325,98 Lt.;
5. Pinigų likutis išaldytose sąskaitose – 8 783,92 Lt. Šią sumą sudaro išankstinis - 2544 EUR pristatymas į muziejaus kasas. 2015-01-01 dieną, Lietuvoje įvedus eurą, ši suma buvo nurašyta nuo spec. lėšų sąskaitos.

Nr.6. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta lentelėje. Ši lentelė parengta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą. **(Priedas Nr.7).**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama lentelėje. Ši lentelė parengta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą **(Priedas Nr. 8).**

Finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto – 14 575 567,83 Lt. panaudotos muziejaus veiklai. Įvairių projektų vykdymui iš Kultūros Tarybos buvo gauta 758 500 Lt., panaudota – 727 175,53 Lt. Iš Mokslo tarybos knygos „Vytautas Luckus“ I tomas leidybai gauta 58 000 Lt. Biudžeto asignavimų dalis LIMIS projekto finansavimui, gauta iš Informacinės visuomenės plėtros komiteto prie Susisiekimo ministerijos – 31 287,24 Lt. Iš Ūkio ministerijos gauta biudžeto asignavimų dalis Palangos gintaro muziejaus renovacijai – 1 785 875,77 Lt. Pagal trišalę Lietuvos dailės muziejaus, KVAD ir VĮ „Lietuvos paminklai“ sutartį KVAD tiesiogiai pervedė VĮ „Lietuvos paminklai“ už muziejaus balanse esančio pastato Radvilų rūmų tyrimus ir projektinius pasiūlymus – 127 677,64 Lt.

Iš Neringos savivaldybės gauta 2100,00 Lt ir iš Klaipėdos savivaldybės gauta 2000,00 Lt. įvairių projektų įgyvendinimui.

Iš ES struktūrinių fondų gautas finansavimas **2 474 427,71** Lt. Tame skaičiuje projektui „Lietuvos integralios muziejų informacinės sistemos“ sukūrimui- 177 293,34 Lt., Vytauto Kasiulio dailės muziejaus sukūrimo užbaigimui – 373 511,01 Lt., Palangos gintaro muziejaus II-o etapo renovacijos darbams gautas ES finansavimas – 1 819 606,33 Lt., senų nuotraukų skaitmeninimo projektui „Europeana Photography“ per ataskaitinius metus gauta 49 896,59 Lt., projektui „Europeana Space“- galimybių erdvės kūrybiniam Europeana turinio panaudojimui gauta – 48 615,11 Lt., projektui „Muziejus-mokykla-moksleivis“ – 5 505,33 Lt.

Per 2014 metus iš užsienio valstybių gautos finansavimo sumos sudaro –34 094,53 Lt.

Gautas finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro gauta parama muziejaus veiklai ir įvairių projektų vykdymui – **127 785,78** Lt. tame skaičiuje -45 500 Lt. gauta iš Goethes instituto parodai „Judantys šriftai“, 13 00 Lt. gauta iš „Vilniaus senamiesčio Rotary klubo“ meno pažinimo centro įgyvendinamam edukaciniam projektui „Menas vaikams ir jaunimui“. Kultūros ministerija skyrė **15 000** Lt. Vito Luckaus fotografijos parodai.

Dalis iš Kultūros tarybos gauto biudžetinio finansavimo projektų kitoms išlaidoms – 228563,03 Lt. buvo perskirstyta, kadangi pagal projektų sąmatas lėšos skirtos ir atsargų įsigijimui ir leidybai (išleisti leidiniai pajamuojami į atsargas).

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto yra nemokamai gauti leidiniai iš Lietuvos kultūros instituto – 9 136,64 Lt. , nemokamai gautos knygos iš kitų VSS – 1 049,95 Lt. Iš Lietuvos Respublikos Prezidento kanceliarijos gautas ilgalaikis turtas – užuolaidos 22648,00 Lt. yra pilnai nusidėvėję, todėl Priede Nr.8 ši suma- 22 648 Lt. kaip gautas finansavimas nerodoma.

Iš kitų šaltinių neatlygintinai gautą turtą sudaro muziejinės vertybės – 1 603 Lt., knygos bibliotekos fondui – 6 547 Lt., nemokamai gauti leidiniai skirti pardavimui – 41544,93 Lt.

Per ataskaitinius 2014 metus finansavimo sumos, perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams sudaro 174 972,88 Lt. Iš šios sumos 165 084,89 Lt. yra Lietuvos muziejams perduota patikėjimo teise kompiuterinė ir kita įranga. Minėtą įrangą muziejus perdavė, vykdydamas ES struktūrinių fondų Ekonomikos augimo veiksmų programos 3 prioriteto „Informacinė visuomenė visiems“ įgyvendinimo priemonę „Lietuvos kultūra informacinėje visuomenėje“ (IVPK-04-V-01-005).; 9887,99 Lt. sudaro kitiems VSS perduoti muziejaus leidiniai.

Finansavimo sumų sumažėjimą dėl turto pardavimo sudaro perduotų leidinių suma.

Gražintas finansavimo sumas sudaro 78 166,89 Lt. Iš jų 31 324,47 Lt. biudžeto lėšos gražintos Kultūros Tarybai gautos įvairiems projektams, iš jų ilgalaikio turto įsigijimui skirtos projektų lėšos – 10 194 Lt. buvo sutaupytos dėl viešųjų pirkimų procedūrų, o lėšos kitoms išlaidoms - 21 130,47 Lt. buvo gražintos jų neįsisavinus arba dėl nesavalaikio jų panaudojimo.

Taip pat Informacinės visuomenės plėtros komitetui buvo gražinta 6 876,36 Lt. biudžeto lėšų ir 38 966,06 Lt ES lėšų - pasibaigus LIMIS projektui buvo gražinta nepanaudota projekto pradžioje gauto avanso dalis. Neringos savivaldybei buvo gražintos nevykdyto projekto lėšos – 1000 Lt.

Gautinų finansavimo sumų ataskaitiniais metais pasikeitimas yra – 208 580,58 Lt. Tai 2014-02-05 gautas finansavimas pagal 2013-12-27 pateiktą mokėjimo prašymą projektui „Lietuvos integralios muziejų Informacinės sistemos (LIMIS) diegimas Lietuvos muziejuose“.

Nr. 7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama lentelėje, kuri parengta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedą (**Priedas Nr.9**). Reikšmingesnės tiekėjams mokėtinos sumos yra:

1. Skola UAB „IRDAIVA“ už Palangos gintaro muziejaus II-o etapo rekonstrukcijos darbus –554 440,76 Lt.;
2. Tiekėjams mokėtinos sumos už komunalines paslaugas – 145 233,32 Lt.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikiama lentelėje - ši lentelė parengta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedą (**Priedas Nr.10**).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Nr. 8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie kitas pajamas pateikiama lentelėje (**Priedas Nr. 11**). Ši lentelė parengta pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedą. Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamas sudaro: - 685 733,42 Lt. pajamos už muziejų lankymą, 348 349 Lt. pajamos už restauravimo paslaugas.

Nr. 9. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus pateikiama lentelėje (**Priedas Nr.12**). Ši lentelė parengta pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedą.

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro muziejaus darbuotojams išmokėtos pašalpos atsitikus nelaimiui šeimoje – 22 008,80 Lt., sumokėti komisiniai bankui už pajamų įskaitymą į spec. lėšų sąskaitą banke- 2 538,56 Lt.

Nr.10. Kitos veiklos rezultatas

(Priedas Nr.13)

Kitos veiklos pajamas pagrindė sudaro įplaukos už muziejaus patalpų nuomą – 211 403,36 Lt.

Nr.11. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatą pateikiama lentelėje **(Priedas Nr. 14)**. Ši lentelė parengta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedą.

Nr. 12. Grynasis perviršis ar deficitas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	54 545,95	
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	54 545,95	

2014 metų muziejaus pagrindinės veiklos rezultatas buvo 176 705,10 Lt. deficitas, o kitos veiklos rezultatas – 211 421,36 Lt. perviršis. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 4 293,09 Lt. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo dėl Klaipėdos Prano Domšaičio galerijos pastato iškėlimo į nekilnojamų kultūros vertybių grupę (neskaičiuojamas nusidėvėjimas) įtaka yra 15 536,60 Lt. perviršis. Galutinis 2014 metų grynasis perviršis sudaro 54 545,95 Lt.

Pagal panaudos sutartis gautas turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 8904131,00 Lt. Šią sumą sudaro pagal panaudos sutartis muziejui iš valstybės perduoti žemės sklypai – 8884736,00 Lt., Iš LDK Valdovų rūmų muziejaus gauta panaudai foto įranga – 7168 Lt., iš UAB „Restauravimo projektai“ gauta kompiuterinė įranga – 2989 Lt., iš Lietuvos nacionalinės filharmonijos gauti pagal panaudos sutartį muzikos instrumentai (rojalis ir klavesinas) 9238 Lt.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Nr.13. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Finansavimo sumas kitoms išlaidoms, gautas iš biudžeto (**1.1.1 eil**) sudaro :

1. Muziejaus biudžetinis finansavimas (1.1 ir 1.2 programos) -13 461 824,12 Lt.;
2. Projektų vykdymui gauta iš Kultūros Tarybos ir Mokslo tarybos 665 500,00 Lt
3. Valstybės biudžeto asignavimų dalis ES projektams: „Lietuvos integralios muziejų informacinės sistemos“ sukūrimui, - 3 024,42 Lt., Palangos gintaro muziejaus renovacijai – 23 539,19 Lt.

1.1.3 eilutėje rodoma:

1. Iš Informacinės visuomenės plėtros komiteto prie LRV gauta ES parama LIMIS diegimui Lietuvos muziejuose (darbo užmokesčiui ir soc. draudimo įmokoms) – 17 137,38 Lt.;
- 2 Iš Ūkio ministerijos gauta ES parama Palangos gintaro muziejaus II-o etapo renovacijai (darbo užm. ir soc.draudimas) – 2 627,26 Lt.
3. Lietuvos muziejų asociacijos vykdomam edukaciniam projektui „Muziejus mokykla mokinyš“ – 5505,33 Lt.
5. ES parama projektams „EUROPEANA Photography“, „EUROPEANA Space“– 98 511,70 Lt.;
6. iš užsienio valstybių gautos finansavimo sumos sudaro –34 094,53 Lt.

1.1.4 eilutėje – iš kitų šaltinių - rodoma iš fizinių ir juridinių asmenų įvairių projektų vykdymui gauta parama.

1.7 eilutėje rodoma muziejaus patalpų nuomininkų pervestos sumos už komunalines paslaugas.

II.1 eilutėje rodoma muziejaus pajamų įmokos į biudžetą – 1 263 427,96 Lt., Kultūros tarybai gražintos nepanaudotos lėšos projektams – 21 130,47 Lt., Informacinės visuomenės plėtros komitetui buvo gražinta nepanaudotas avansas iš biudžeto lėšų gautas projekto pradžioje - 6 876,36 Lt. ir 38 966,06 Lt ES lėšų (**II.3** eilutė)

Nr. 14 Finansinės veiklos pinigų srautai

Finansavimo sumas gautas ilgalaikiam turtui įsigyti iš biudžeto (**IV.1 eil.**) sudaro:

1. Biudžetinis muziejaus programų finansavimas – 1 113 743,71 Lt;
2. Iš Kultūros tarybos gauta suma projektų vykdymui - 151 000 Lt.
3. Valstybės biudžeto asignavimų dalis ES projektams: „Lietuvos integralios

muziejų informacinės sistemos“ sukūrimui, - 28 262,82 Lt., Palangos gintaro muziejaus renovacijai – 1 762 336,58 Lt.

Finansavimo sumas ilgalaikiam turtui iš ES ir užsienio valstybių (**IV.3 eil.**) sudaro:

1. iš ES gauta parama LIMIS diegimui muziejuose – 160 155,96 Lt.;
 2. iš ES gauta parama Kasiulio muziejaus rekonstrukcijos užbaigimui – 373 511,01 Lt.;
 3. iš ES gauta parama Palangos gintaro muziejaus II-o etapo renovacijos darbams – 1 816 979,07 Lt.;
- V. eilutėje rodoma Kultūros Tarybai gražinta sutaupyta suma, skirta projekto ilgalaikio turto kūrimui – 10 194 Lt.

Nr.15. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams

Prieš metinę turto inventorizaciją iš Kultūros vertybių apsaugos departamento buvo gautos pažymos apie visus muziejaus pastatus. Pagal KVADo išduotą pažymą išaiškėjo, kad Klaipėdos Prano Domšaičio galerija yra nekilnojama kultūros vertybė, kuriai neskaičiuojamas nusidėvėjimas. Iki 2014 metų, vadovaujantis Registrų centro duomenimis, ši galerija buvo nepriskirta kultūros vertybių grupei ir buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas, kuris iki 2014 metų sudarė 685 024,43 Lt. Šis koregavimas turėjo įtakos finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams.

Direktorius

Romualdas Budrys

