



## 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](mailto:muziejus@ldm.lt)

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2012 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.).

2012 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo – 421

Lietuvos dailės muziejaus ataskaitos teikiamos už pilnus 2012 biudžetinius metus.

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2012 metų IV-ojo ketvirčio paskutinės 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

tikrąją vertę (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 išteklių, 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 būsimiesiems 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 vadovaujami 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

Muziejaus nematerialaus turto grupės sudaro: plėtros darbai (informacinės sistemos LIMIS kūrimas), programinė įranga ir jos licencijos, kitas nematerialus turtas (kino filmai, interneto svetainės) ir nebaigti projektai (kuriama RIS sistema) bei išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	269951,59	140874,48

grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedą. **(Priedas Nr.1).** Šio priedo 7 stulpelyje rodoma kino filmų- „Šventaragio slėnio mįslė“, „Paroda Žalgirio mūšis“, video filmo „Modernioji XXa. dailė“ vertė – 31708 Lt., Lietuvos dailės muziejaus ir jo padalinių internetinių svetainių, virtualių ekspozicijų, svetainės „Muziejinių vertybių skaitmeninimas“ ir edukacinės programos-svetainės „Kelionė į klasicizmo epochą“ vertė- 15504 Lt. Šio priedo 9 stulpelyje metų pradžioje buvo rodomas išankstinis apmokėjimas 330438,10 Lt. už Lietuvos integralios muziejų informacinės sistemos (LIMIS) diegimo Lietuvos muziejuose sukūrimą. 4 eilutėje pergrupavimus sudaro užpajamuoti LIMIS plėtros darbai 330438,10 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

Muziejaus materialaus turto grupės sudaro: kiti pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, nekilnojamos kultūros vertybės, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės., kilnojamos kultūros vertybės (muziejinės vertybės), baldai ir biuro įranga, bei kitas ilgalaikis materialus turtas (bibliotekos fondas ir parodinė įranga), nebaigta statyba (P.Gudyno restauravimo centro restauracijos projektavimo darbai, V.Kasiulio dailės muziejaus renovacija), išankstiniai apmokėjimai.

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:	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
	7147484,49	5058036,11

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 2012 metus buvo įsigyta kompiuterinės ir kitos įrangos už 91134,14 Lt., nupirkta lengvasis automobilis „Subaru XV“ – 72000 Lt. Iš Kultūros ministerijos skirtų biudžeto lėšų įsigyta muziejinių vertybių už 122600 Lt, iš muziejaus lėšų įsigyta muziejinių vertybių už 8700 Lt. Vytauto Kasiulio dailės muziejaus sukūrimui, rekonstruojant ir pritaikant muziejinį pastatą Vilniuje, Goštauto g. 1, (kultūros paveldo vertybė, kodas 34868) šiuolaikinio kultūrinio turizmo poreikiams, išleistos ES lėšos 3102435,80 Lt. per 2012 metus pasirodo priedo 2 eilutės 14 stulpelyje.

Metų eigoje buvo nurašytas ir parduotas visiškai nusidėvėjęs automobilis „Hyundai Starex“, kurio pirminė vertė buvo 72 000 Lt. Ši suma rodoma priedo 8 stulpelio 3.1 ir 9.1 eilutėse.

Priedo 4 eilutėje rodomus pergrupavimus sudaro iš bibliotekos fondo į atsargas iškeltos ir Valdovų Rūmų muziejui perduotos knygos - 9905,63 Lt. ir pergrupuota išankstiniai apmokėjimai už knygas bibliotekai į bibliotekų fondą.

Nekilnojamų kultūros vertybių tikroji vertė metų pabaigoje nekito..

Kilnojamųjų kultūros vertybių (muziejinių vertybių), įvertintų 1 Lt. verte likutis metų pradžioje buvo 231541vnt., neatlygintinai gauta ir įvertinta simboline 1 Lt. verte – 1833 vnt., Dalies - 2932 vnt.- kilnojamų kultūros vertybių (muziejinės vertybės) tikroji vertė metų eigoje buvo pervertinta ir padidėjo 1005397,00 Lt. Ši suma pasirodo priedo 21 eilutės 10 stulpelyje.

Muziejinių vertybių, įvertintų simboline 1 Lt. verte likutis 2012-12-31 dieną sudaro 230442 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 10603,41 Lt. Iš jų 6429,60 lt. sudaro metalo laužas, kuris buvo užpajamuotas vykdant rekonstrukcijos darbus pastate Goštauto g.1., 2299,41 Lt. iš UAB „ALU Systems“ kaip parama gauti dažai ekspozicijos įrangai.

Per 2012 metus nemokamai gauta leidinių už 17253,16 Lt. Tame skaičiuje iš Dailės akademijos leidyklos už 2222,20 Lt., iš muziejaus LDK Valdovų rūmai – 5125,96 Lt., UAB „Savas Takas“ perdavė muziejui leidinių už 5000 Lt., LFS Kauno skyrius už 4905 Lt.

Muziejus per 2012 metus iš viso nurašė atsargų už 441676,53 Lt. Tame skaičiuje sunaudojo savo veikloje ( ūkinės, kanceliarinės, švaros palaikymo prekės, degalai) – 404063,11 Lt. Leidinių buvo parduota už 27647,79 Lt., muziejui LDK Valdovų rūmai perduota nemokamai leidinių už 9965,63 Lt.

#### **Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai**

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedą (**Priedas Nr.5**).

#### **Nr. 5. 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.6**).

2012 metų gruodžio 31 dieną muziejaus gautinos sumos yra 2661284,23 Lt. Jas sudaro:

1. Gautinos finansavimo sumos iš Informacinės visuomenės plėtros komiteto prie Susisiekimo ministerijos pagal gruodžio mėnesį pateiktą mokėjimo prašymą (projektas „Lietuvos integralios muziejų Informacinės sistemos (LIMIS) diegimas Lietuvos muziejuose“) 1456704,08 Lt.;
2. Gautinos finansavimo sumos iš Vilniaus miesto savivaldybės pagal pateiktas paraiškas įvairiems projektams- 6000. Lt.;
3. Gautinos sumos iš patalpų nuomininkų – 37162,35 Lt.;
4. Gautinos sumos už parduotas knygas – 1747,26 Lt.;
5. Sukauptos finansavimo pajamos, kurios susidarė apskaičiuojamas mokėtinas sumas tiekėjams – 160522,74 Lt.;
6. Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui iš valstybės biudžeto - 759565,51 Lt.;
7. Sukauptos finansavimo pajamos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui - 176150,45 Lt.;
8. Muziejaus pajamų įmokų į biudžetą likutis metų pabaigoje – 62393,53 Lt.;
9. Kitos gautinos sumos – 1038,31 Lt.

## **Nr. 6. 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.7).**

Pinigų banko sąskaitose likutį 300026,56 Lt. sudaro:

1. Lėšų už suteiktas paslaugas likutis banke – 34417,56 Lt.;
2. Projektų, kurie vykdomi iš ES lėšų pinigų likutis bankuose –127031,94 Lt.
3. Iš užsienio valstybių gautų lėšų įvairių muziejaus projektų vykdymui likutis - 36341,68 Lt.;
4. Paramos lėšų likutis projektų vykdymui – 102235,38 lt.

## **Nr.7. Finansavimo sumos**

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta lentelėje. Ši lentelė parengta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą. **(Priedas Nr.8).**

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. 9).**

Finansavimo sumos gautos iš biudžeto panaudotos muziejaus veiklai ir įvairių projektų vykdymui. Projektų vykdymui buvo gauta iš Kultūros ministerijos 407050,00 Lt., iš Užsienio reikalų ministerijos parodai „Poetiniai dokumentai: 100 Lietuvos fotografijos metų“ gauta 160300,00 Lt.

Iš Vilniaus miesto savivaldybės gautas finansavimas - 17000,00Lt. parodai „Dailininko portretas XVI-XVIII a. Vakarų Europos graviūrose“ iš Sankt Peterburgo Ermitažo muziejaus, 1200,00 Lt. vaikų vasaros poilsio programai. Iš Neringos savivaldybės gauta 1000,00 Lt edukaciniam projektui „Pakelkim burę“.

Iš ES struktūrinių fondų gautas finansavimas – 2886531,70 Lt. projektui „Lietuvos integralios muziejų informacinės sistemos“ sukūrimui, - 3195761,15 Lt. Vytauto Kasiulio dailės muziejaus sukūrimui, rekonstruojant ir pritaikant muziejinį pastatą Vilniuje, Goštauto g. 1, (kultūros paveldo vertybė, kodas 34868) šiuolaikinio kultūrinio turizmo poreikiams.

Per 2012 metus iš užsienio valstybių gautos finansavimo sumos sudaro: 49206,72 Lt. kitoms išlaidoms kompensuoti, 21725 Lt. nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautas finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro gauta parama muziejaus veiklai, neatlygintinai gautas turtas -31402,79 Lt.

Per ataskaitinius 2012 metus finansavimo sumos, perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams sudaro 647186,45 Lt. Iš šios sumos 637115,82 Lt. sudaro kompiuterinės ir programinės įrangos perdavimas, vykdam ES struktūrinių fondų Ekonomikos augimo veiksmų programos 3 prioriteto „Informacinė visuomenė visiems“ įgyvendinimo priemonės „Lietuvos kultūra informa-

cinėje visuomenėje“ projektą „LIMIS diegimas Lietuvos muziejuose“ (Nr. VP2-3.1-IVPK-04-V-01-005).

Gautinas finansavimo sumas – 1462704,08 Lt. sudaro:

1. Gautinos finansavimo sumos iš Informacinės visuomenės plėtros komiteto prie Susisiekimo ministerijos pagal gruodžio mėnesį pateiktą mokėjimo prašymą (projektas „Lietuvos integralios muziejų Informacinės sistemos (LIMIS) diegimas Lietuvos muziejuose“) 1456704,08 Lt.;
2. Gautinos finansavimo sumos iš Vilniaus miesto savivaldybės pagal pateiktas paraiškas įvairiems projektams- 6000. Lt.

### **Nr. 8. 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.10**). Reikšmingesnės tiekėjams mokėtinos sumos yra:

1. Skola UAB „Alna Software“ už LIMIS programos diegimą – 1323505,78 Lt.;
2. UAB „OR Consulting“ už LIMIS projekto viešinimo paslaugas – 71874,00 Lt.;
3. Tiekėjams mokėtinos sumos už komunalines paslaugas – 126823,54 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.11**).

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### **Nr. 9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Informacija apie kitas pajamas pateikiama lentelėje (**Priedas Nr. 12**). Ši lentelė parengta pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedą. Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro: - 834015,52 Lt. pajamos už muziejų lankymą, 85601,00 Lt. pajamos už restauravimo paslaugas, pajamos už parduotus leidinius – 35193,64 Lt., 2000 litų pajamos už nurašyto automobilio „Hyundai Starex“ pardavimą aukcione.

### **Nr. 10. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus pateikiama lentelėje (**Priedas Nr.13**). Ši lentelė parengta pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedą.

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro muziejaus darbuotojams išmokėtos pašalpos atsitikus nelaimėi šeimoje – 16866,50 Lt., sumokėti komisiniai bankui už pajamų įskaitymą į spec.lėšų sąskaitą banke- 1948,17 Lt.

#### **Nr.11. Kitos veiklos rezultatas**

Kitos veiklos pajamas sudaro įplaukos už muziejaus patalpų nuomą.

#### **Nr.12. 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. 13. Grynasis perviršis ar deficitas**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1.	Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	117837,32	
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	117837,32	

2012 metų muziejaus pagrindinės veiklos rezultatas buvo 189541,95 Lt. deficitas, o kitos veiklos rezultatas – 317076,34 Lt. perviršis. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - 9697,07 Lt. deficitas. Galutinis 2012 metų grynasis perviršis sudaro 117837,32 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.14. 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) -11895830,50 Lt.;
2. Projektų vykdymui gauta iš Kultūros ministerijos 232450,00 Lt.;
3. Iš užsienio reikalų ministerijos parodai „Poetiniai dokumentai: 100 Lietuvos fotografijos metų“ gauta 125646,80 Lt.;
4. Valstybės biudžeto asignavimų dalis projektui „Lietuvos integralios muziejų informacinės sistemos“ sukūrimui, - 30169,29Lt;..

1.1.3 eilutėje rodoma:

1. Iš ES gauta parama LIMIS diegimui Lietuvos muziejuose (darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms) – 170959,25 Lt.;
2. ES parama integralios ir virtualios bibliotekų informacinės sistemos kūrimui – 23663,77 Lt.;
3. ES parama Kasiulio dailės muziejaus sukūrimui (darbo užm. Ir soc.draudimas) – 34700,15 Lt.;
4. ES parama edukaciniam projektui „Muziejus mokykla mokinys“ – 30857,92 Lt.;
5. ES parama projektui „EUROPEANA Photography“ – 126902,87 Lt.
6. Iš užsienio šalių ( Italijos, Latvijos, Vokietijos) gautos lėšos įvairių projektų vykdymui – 49206,72 Lt.;

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

Į valstybės biudžetą (II.1 eil.) pervestas lėšas sudaro – 1267000 Lt spec.lėšų įmoka, 975,25 Lt. pervesta suma už aukcione parduotą nurašytą automobilį (50 % nuo gautos sumos) ir 237,35 Lt. Kultūros ministerijai gražintos nepanaudotos projekto vykdymo lėšos.

### **Nr. 15 Finansinės veiklos pinigų srautai**

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

1. Biudžetinis finansavimas (muziejaus 1.2 programa) – 200000 lt.;
2. Iš kultūros ministerijos gauta suma muziejinių vertybių įsigijimui 122600 Lt. ir programinės įrangos trijų interaktyvių žaidimų „Apie gintarą, laikrodžius ir baldus“ moksleiviams sukūrimui – 25000 Lt.;
3. Iš kultūros ministerijos gauta suma Nacionalinės dailės galerijos audiogido sukūrimui – 27000 Lt.;

4. Iš užsienio reikalų ministerijos parodos „Poetiniai dokumentai: 100 Lietuvos fotografijos metų“ licenzijoms įsigyti gauta 34653,20Lt.;
5. Valstybės biudžeto asignavimų dalis projektui „Lietuvos integralios muziejų informacinės sistemos“ sukūrimui, - 479218,70 Lt.

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

1. iš ES gauta parama LIMIS diegimui muziejuose – 2715572,45 Lt.;
2. iš ES gauta parama Kasiulio muziejaus sukūrimui (pastato Goštauto g.1 renovacijai) – 3161061 Lt.;
3. ES parama edukaciniam projektui „Muziejus mokykla mokiny“ nešiojamo kompiuterio ir projektoriaus įsigijimui 4900 Lt.;
4. Iš Florencijos universiteto gautos lėšos (IMAT projektas) įrangos restauravimo centrui įsigijimui – 21725 Lt.

Gautas finansavimo sumas iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui (IV.4 eil.) sudaro:

1. Iš fizinio asmens gauta parama Alfa-praleidimo FT-IR spektrometro su visuotinės atrankos modulių įsigijimui – 44000 Lt.;
2. Gauta parama įsigyti ilgalaikiam turtui - 9412,32 Lt. ( Radvilų rūmų iškaba, Prano Gudyno vardo restauravimo centro pastato energetinis auditas dėl paraiškos teikimo ES struktūriniais fondams pastato renovacijai.)

**PASTABA:** Tarpusavio operacijų derinime VSAKIS programoje nesuderinta suma su

Informacinės visuomenės plėtros komitetu prie Susisiekimo ministerijos – 73000 Lt.

Tai yra projekto „Lietuvos integralios muziejų informacinės sistemos LIMIS diegimas Lietuvos muziejuose“ (kodas Nr.VP2-3.1-IVPK-04-V-01-005) , kuris prasidėjo 2010 metų kovo 01 dieną, 2010 metų balandžio mėn. pervestas avansas projekto kitoms išlaidoms. VSAKIS derinime už 2010 metus ši suma buvo suderinta kaip gautas finansavimas (bendroje derintoje sumoje - 164132,84 Lt.). Tokia pati suma suderinti ir pinigų srantai.

Su LR Ūkio ministerija liko nesuderinta 57664,98 Lt. Tai buvo projekto „Prano Domšaičio galerijos, esančios Liepų g. Klaipėdoje, pastatų komplekso renovacija“ 2011 metų paskutiniame mokėjimo prašyme pripažintos netinkamos finansuoti išlaidos – 57664,98 Lt. 2012 metų vasario mėnesį LR Ūkio ministerija vietoj sumos, nurodytos mokėjimo prašyme – 150445,42 Lt pervedė į muziejaus sąskaitą – 92780,44 Lt., t.y 57664,98 Lt. mažiau. Dar 2012 metais per ūkio ministeriją buvo finansuojamas kitas projektas „Vytauto Kasiulio dailės muziejaus

sukūrimas, rekonstruojant ir pritaikant muziejinį pastatą Vilniuje Goštautog.1“. Iš viso gauta iš ūkio ministerijos per 2012 metus 3195761,15 Lt. Taip suderinti ir pinigų srautai. Finansavimo sumų derinime ūkio ministerija parodė 3253426,13 Lt. (57664,98 Lt. daugiau). Muziejus suderino faktiškai gautą sumą – 3195761,15 Lt.

Direktorius

Romualdas Budrys