



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 2017 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: Didžioji g.4, LT-01128 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 bendra Europos Sąjungos valstybių valiuta eurais (EUR).

2017 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo – 450.

Lietuvos dailės muziejaus ataskaitos teikiamos už pilnus 2017 biudžetinius metus.

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 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 2014-02-26 įsakymu Nr.V.1-20.

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 tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji 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 2014-02-26 įsakymu Nr.V.1-20.

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.

Taip pat prie atsargų priklauso nebaigta gaminti produkcija ir atsargos, skirtos parduoti arba perduoti.

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 mokėtinos 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 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir (arba) pajamų vertės *arba 0,0012 procento turto 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 finansų ir buhalterinės apskaitos skyrius. Šie 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 dvejybiniu 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. – 9183,27 EUR, Lietuvos dailės

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	2 036 819,15	2 040 521,86

muziejaus ir jo padalinių internetinių svetainių, virtualių ekspozicijų, svetainės „Muziejinių vertybių skaitmeninimas“ ir edukacinės programos-svetainės „Kelionė į klasicizmo epochą“ vertė- 4490,27 EUR, mobili programa „Vilniaus paveikslų galerijos ekspozicijos pritaikymas sensorinę negalią turintiems asmenims“ – 17377,20 EUR, animuotas interaktyvus žaidimas V.Kasiulio muziejui – 4906,16 EUR, programa- žaidimas interaktyvi siena P.Domšaičio galerijoje – 3765,06 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta (2 eil.) – 13 vnt. programinės įrangos ir jų licenzijų už 3056,76 EUR.

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 grupes 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
	5 200 456,96	5 016 365,67

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 2017 metus iš valstybės investicijų programos nieko neįsigyta. Įsigyta kompiuterinės ir kitos įrangos už 36549,51 EUR, muziejinių vertybių už 96108,80 EUR, foto įrangos už 6956,96 EUR. Iš ES lėšų projekto „Prano Gudyno restauravimo centro pritaikymas kultūros paslaugoms“ sumokėta už techninio projekto įvertinimo paslaugas. Ši suma - 3025 EUR įtraukta į nebaigtos statybos stulpelį. Išankstinio apmokėjimo stulpelyje rodomas išankstinis apmokėjimas – 2939,50 EUR UAB „Lintelis“ už planšetinių kompiuterių krovimo stotį.

Neatlygintinai gauto turto vertę sudaro muziejinės vertybės – 2569,00 EUR (gautos ir laikinai užpajamuotos 1 EUR verte – 1944 EUR), iš UAB „Avec lit“ gautas projektorius – 1185,81 EUR, iš Fizikinių tyrimų mokslo centro nemokamai gautos traukos spintos – 3918,85 EUR ir stalai – 3360,76 EUR.

Pergrupavimų eilutėje 12 stulpelyje pasirodo įsigytos knygos bibliotekos fondui kaip *Atsargos* – 2347,51 EUR, kurios buvo pergrupuotos iš atsargų į ilgalaikio turto sąskaitą *Kitos vertybės*.

Panaikinta nekilnojamų kultūros vertybių nuvertėjimo suma – 157 633,39. Patikslinus vidutines rinkos kainas, patikslinta tikroji vertė pastatams, kurie turėjo vertės sumažėjimą. Atstatoma Vilniaus paveikslų galerijos ir administracinio pastato (Bokšto g. 5) vertė.

Nekilnojamų kultūros vertybių tikrosios vertės pokytis (21 eil.) pagal VI Registrų centro duomenis yra 466 866,61 EUR.

Kilnojamų kultūros vertybių (muziejinės vertybės) tikroji vertė (21 eilutė) metų eigoje padidėjo 65 925 024,00 EUR. Tai sudaro pervertintų muziejinių vertybių, įvertintų simboline 1 EUR verte - 15277 vnt. vertės pokytis t.y. padidėjimas.

Kilnojamųjų kultūros vertybių (muziejinių vertybių), įvertintų simboline 1 EUR verte likutis metų pradžioje buvo 174810 EUR. Per 2017 metus buvo pervertinti 15277 vnt. ir rodomi tikraja verte. Muziejinių vertybių įvertintų simboline 1 EUR verte 96 vnt. buvo perduoti bažnyčiai 96 vnt.

Muziejinių vertybių, įvertintų simboline 1 EUR verte likutis 2017-12-31 dieną sudaro 159437 EUR.

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 7484,40 EUR. Šią sumą sudaro nemokamai gauti leidiniai skirti pardavimui 3751,86 EUR, kaip parama iš rėmėjų gautos įvairios medžiagos parodų rengimui – 1971,16 EUR. Taip pat nemokamai gauta

reprezentacijai leidinių už 162,40 EUR, leidinių, kurie gauti kaip atsargos, o vėliau pergrupuoti į ilgalaikį turtą, kaip bibliotekos fondas – 1598,98 EUR.

Perleistų atsargų sumą sudaro išleistų leidinių privalomieji egzemplioriai bibliotekoms ir kitoms įstaigoms nemokamai perduoti leidiniai – 3160,35 EUR.

Pergrupavimų eilutėje (5 st.) rodoma muziejaus išleistų leidinių išskėlimas į atsargas skirtas parduoti – 42434,41 EUR. (4 st.) rodomas iš atsargų skirtų parduoti išleistų leidinių išskėlimas į atsargas – 26 983,00 EUR, įsigytų leidinių skirtų parduoti išskėlimas į atsargas – 296,05 EUR ir iš atsargų į ilgalaikį turtą (bibliotekų fondas) iškelta knygų suma – 2347,51 EUR. Atsargų skirtų parduoti (8 st.) sumą sudaro perkelta suma iš nebaigtos gaminti produkcijos 42434,41 EUR ir iš jų į atsargas iškelta suma – 26983,00 EUR ir 296,05 EUR, bei atsargų skirtų parduoti nuvertėjimas – 48,45 EUR. Likusi suma su minuso ženklu pergrupavimų eilutėje –2395,96 EUR yra leidinių skirtų muziejaus bibliotekos fondui išskėlimas į ilgalaikio turto sąskaitą – 2347,51 EUR ir per ataskaitinį laikotarpį skirtų parduotų leidinių nuvertėjimas – 48,45 EUR.

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**).

2017 metų gruodžio 31 dieną muziejaus per vienus metus gautinas sumas sudaro:

1. Patalpų nuomininkų skola už nuomą ir komunalines paslaugas – 4834,47 EUR;
2. Gautinos sumos už parduotas knygas – 33,24 EUR;
3. Gautinos sumos už suteiktas muziejaus lankymo paslaugas – 108,00 EUR;
4. Sukauptos gautinos finansavimo sumos iš biudžeto – 20297,02 EUR;
5. Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui iš valstybės biudžeto – 110003,22 EUR.;
6. Muziejaus pajamų įmokų į biudžetą likutis metų pabaigoje – 60327,59 EUR;
7. Gautina gyventojų pajamų mokesčio įmokų permoka – 0,70 EUR.;
8. Kitos sukauptos gautinos sumos – 4066,49 EUR;
9. Gautinos sumos iš ekspozicijų kasų – 6886,51 EUR.

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 48031,44 EUR sudaro:

1. Spec. lėšų (už suteiktas paslaugas) likutis banke – 28783,18 EUR, tame skaičiuje pajamos, gautos iš kitų VSS sudaro 24349,41 EUR;
2. Paramos lėšų likutis projektų vykdymui – 14960,50 EUR;

3. Iš JAV gyvenančio fizinio asmens gauta parama leidiniui –4287,76 EUR;

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 yra 5 522 020,87 EUR. Tame skaičiuje:

- iš valstybės biudžeto pagal dviejų biudžetinių programų 2017 metų sąmatas 5 004 859,12 EUR ;
- įvairių projektų vykdymui iš Kultūros Tarybos gauta – 434 781 EUR ,
- įvairių projektų vykdymui iš Kultūros ministerijos gauta – 82 380,75 EUR;

Iš ES struktūrinių fondų gautas finansavimas 28 050,89 EUR. Tai yra projektui „Europeana Space“ - galimybių erdvės kūrybiniam Europeana turinio panaudojimui gauta – 22 237 EUR., projektui ATHENA Plus - 3242,64 EUR, projekto „Prano Gudyno restauravimo centro pritaikymas kultūros paslaugoms“ ES struktūrinių fonų lėšų dalis 2571,25 EUR.

Iš Užsienio šalių gautas 11722 EUR finansavimas. Šią sumą Lenkijos A.Mickevičiaus vardo institutas pervedė iš Lenkijos į Nacionalinę dailės galeriją atvežtai parodai, „Oskaras Hansenas „Atviros formos“.

Gautas finansavimo sumas 44348,05 EUR iš kitų šaltinių sudaro gauta parama muziejaus veiklai ir įvairių projektų vykdymui, tame skaičiuje

- gauta parama Nacionalinės dailės galerijos 2017 metų parodų programai įgyvendinti - 36300,25 EUR;
- gauta parama kitoms parodoms ir edukacijai – 3047,80 EUR
- iš „Vilniaus senamiesčio Rotary klubo“ meno pažinimo centro įgyvendinamam edukaciniam projektui „Menas vaikams ir jaunimui“- 3000 EUR.
- Iš Kultūros ministerijos Autorių ir gretutinių teisių apsaugos programos projektui „Dialogas: menas, žiūrovas, teisė“ gauta 2000,00 EUR.

Dalis iš Kultūros tarybos gauto biudžetinio finansavimo projektų kitoms išlaidoms – 108475,61 EUR persikirstyta nepiniginio turto įsigijimui, kadangi pagal projektų sąmatas lėšos skirtos ir atsargų įsigijimui bei jų leidybai (išleisti leidiniai pajamuojami į atsargas).

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto yra iš kitų viešojo sektoriaus

subjektų gauti leidiniai muziejaus bibliotekai- 40,04 EUR, nemokamai gauti leidiniai skirti pardavimui - 3436,42 EUR.

Iš kitų šaltinių neatlygintinai gautą turtą sudaro muziejinės vertybės – 2569 EUR, iš UAB „AVEC Lit.“ nemokamai gautas projektorius – 1185,81 EUR, knygos bibliotekos fondui – 1558,94 EUR, nemokamai gauti leidiniai skirti pardavimui – 477,84 EUR, kaip parama gautos atsargos įvairių projektų vykdymui – 1971,16 EUR.

Per ataskaitinius 2017 metus finansavimo sumas, perduotas kitiems viešojo sektoriaus subjektams sudaro 3073,00 EUR. Tai yra kitiems VSS perduoti muziejaus išleisti leidiniai.

Finansavimo sumų sumažėjimą dėl turto pardavimo sudaro parduotų leidinių suma.

Gražintas finansavimo sumas sudaro:

- biudžeto lėšos kitoms išlaidoms projektų vykdymui, kurios buvo sutaupytos dėl viešųjų pirkimų procedūrų ir gražintos Kultūros tarybai 10913,54 EUR;
- ES lėšos gautos „Europeana Space“ projektui buvo 22 237,00 EUR, kai priklausė tik jų dalis, todėl 15329,00 EUR buvo gražinta teikėjui.

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:

- Tiekėjams mokėtinos sumos už komunalines paslaugas – 11710,10 EUR;
- Tiekėjams mokėtinos sumos už kitas paslaugas (apsauga, šiukšlių išvežimas, liftų aptarnavimas ir kt.) – 5247,21 EUR.

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: - 274934,94 EUR pajamos už muziejų lankymą, 46452,51 EUR 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 – 10583,17 EUR, sumokėti komisiniai bankui už pajamų įskaitymą į spec. lėšų sąskaitą banke- 710,10 EUR.

Nr.10 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos pateikiamos pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priedą. (**Priedas Nr.13**). Kitas pajamas sudaro muziejaus leidinių pardavimo pajamos – 15010,18 EUR, pajamos už parduotas konsignacines prekes – 6097,58 EUR., muziejaus patalpų ilgalaikės nuomos pajamos – 15203 EUR, pajamos iš trumpalaikės salių nuomos – 25594,32 EUR.

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	(6790,6)	12109,56
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	(6790,36)	12109,56

2017 metų muziejaus pagrindinės veiklos rezultatas buvo 55993,15 EUR deficitas, o kitos veiklos rezultatas – 49769,07 EUR perviršis. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 566,28 EUR deficitas. Galutinis 2017 metų grynasis deficitas sudaro 6790,36 EUR.

Pagal panaudos sutartis gautas turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2 823 554,45 EUR. Šią sumą sudaro pagal panaudos sutartis muziejui iš Nacionalinės žemės tarnybos perduoti žemės sklypai – 2 573 197,41 EUR, iš Valstybinio mokslinių tyrimų instituto fizinių ir technologijos mokslų centro pagal panaudą gautos patalpos – 180600,86 EUR, iš UAB „Restauravimo projektai“ gauta kompiuterinė įranga – 865,67 EUR, iš Lietuvos nacionalinės

filharmonijos gauti pagal panaudos sutartį muzikos instrumentai (rojalis ir klavesinas) 2675,51 EUR., eksponatai gauti pagal panaudos sutartis iš kitų muziejų – 66215 EUR.

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) – 4 966 960,10 EUR ;
2. Projektų vykdymui gauta iš Kultūros Tarybos – 362 581,00 EUR ,
3. Projektų vykdymui iš Kultūros ministerijos - 82 380,75 EUR;

1.1.3 eilutėje rodoma - projektui „Europeana Space“- galimybių erdvės kūrybiniam Europeana turinio panaudojimui gautas finansavimas – 22 237,00 EUR., projektui ATHENA Plus - 3242,64 EUR, Lenkijos A.Mickevičiaus vardo institutas pervedė iš Lenkijos į Nacionalinę dailės galeriją atvežtai parodai, „Oskaras Hansenas „Atviros formos“ – 11 722,00 EUR.

1.1.4 eilutėje – iš kitų šaltinių gautą finansavimą sudaro iš fizinių ir juridinių asmenų įvairių projektų vykdymui ir muziejaus veiklai gauta parama - 44 348,05 EUR.

1.7 eilutėje rodoma:

1. muziejaus patalpų nuomininkų pervestos sumos už komunalines paslaugas – 18 814,62 EUR;
2. atskaitingų asmenų grąžintos sumos avanso komandiruotei – 1065,80 EUR;

II.1 eilutėje rodoma muziejaus pajamų įmokos į biudžetą – 334 718,79 EUR, Kultūros tarybai grąžintos nepanaudotos lėšos projektams – 10 913,54 EUR.

II.3 eilutėje rodomos - ES lėšos , kurios buvo gautos Europeana Space“ projektui – 22 237,00 EUR, kai priklausė tik jų dalis, todėl 15329,00 EUR buvo grąžinta teikėjui.

Nr. 14 Finansinės veiklos pinigų srautai

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

1. Biudžetinis muziejaus programų finansavimas – 37627,46 EUR;
2. Iš Kultūros tarybos gauta suma projektų vykdymui – 72 200 EUR;

3. ES projekto „Prano Gudyno restauravimo centro pritaikymas kultūros paslaugoms“ biudžeto dalis – 453,75 EUR.

Finansavimo sumas gautas ilgalaikiam turtui įsigyti iš ES lėšų (IV.1) sudaro ES projekto „Prano Gudyno restauravimo centro pritaikymas kultūros paslaugoms“ ES lėšų dalis – 2571,25 EUR.

Direktorius

Romualdas Budrys

Vyriausioji finansininkė

Regina Kundrotienė