



LIETUVOS
NACIONALINIS
DAILĖS
MUZIEJUS

Biudžetinė įstaiga, Didžioji g. 4, LT-00128 Vilnius. Tel. (8 5) 262 8030, el. p. muziejus@lndm.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre, kodas 190756087

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos nacionalinis 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 savo pavadinimu. Muziejaus buveinės adresas: Didžioji g.4, LT-01128 Vilnius. Įstaigos kodas - 190756087.

Lietuvos nacionalinis 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).

2020 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo – 459.

Lietuvos nacionalinio dailės muziejaus ataskaitos teikiamos už pilnus 2020 biudžetinius metus.

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

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

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 registruojamas 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 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 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 perduotų 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 perduoti 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 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 mokėtinios 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 finansininkas 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 dvejbiniu įrašu didžiojoje knygoje.

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

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. P03

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
	2 004 859,85	2 004 605,82

muziejaus ir jo padalinių internetinių svetainių, virtualių ekspozicijų, svetainės „Muziejinių vertybių skaitmeninimas“ vertė- 1303,29 EUR, mobili programa „Vilniaus paveikslų galerijos ekspozicijos pritaikymas sensorinę negalią turintiems asmenims“ – 17377,20 EUR, animuotas interaktyvus žaidimas V.Kasiulio muziejui – 490,62 EUR, programa- žaidimas interaktyvi siena P.Domšaičio galerijoje – 3765,06 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta (2 eil.) – LIMIS programinės įrangos plėtros darbų ir programinės įrangos už 48199,05 EUR, sumokėta už programinės įrangos kūrimą -513017,54.

Pergrupavimuose (4 eil.) rodoma išankstinių mokėjimų už LIMIS programinės įrangos plėtros, modernizavimo ir naujų elektroninių paslaugų kūrimo darbų – 85020,88 EUR perkėlimą į nebaigtų projektų sąskaitą.

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.

Pastaba Nr. P04

Ilgalaikis materialusis turtas Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis 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
	5 372 917,00	5 322 136,93

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 2020 metus piršto (2.1 eil.) ilgalaikio materialaus turto reikšmingiausios sumos yra muziejinių vertybių įsigijimas - 562450,00 EUR, kabinetinių baldų – 161078,94 EUR ir kompiuterinės ir kitos įrangos - 128088,91 EUR įsigijimas. Išankstinių mokėjimų stulpelyje rodoma sumokėtas avansas UAB „Urbasta“ už užsienio meno muziejaus rekonstrukcijos darbus, vykdomus iš ES lėšų. - 681302,22 EUR.

Neatlygintinai gauto turto (2.2 eil 10 st.) vertės didžiausią dalį sudaro V. Tarasovo dovanota kolekcija – 1 412 830 EUR.

Pergrupavimų eilutėje (3eil.) 10 stulpelyje rodoma muziejinių vertybių likučio, esančio 1207102 (Muziejinių vertybių vertės padidėjimo ar sumažėjimo) sąskaitoje ataskaitinių metų pradžioje – 115 315 885,67 EUR ir sumos sukauptos per 2020 metų 01-10 mėn. – 34 671 175,00 EUR iškelimas į sąskaitą 1207101 (Muziejinių vertybių įsigijimo savikaina). Taip pat šiame stulpelyje atsispindi per 2020 metų IV ketvirtį pervertintas muziejinių vertybių rinkinys – 15 683 289,00 EUR.

Nekilnojamų kultūros vertybių tikrosios vertės pokytis (21 eil.7 st.) pagal VĮ Registrų centro duomenis sumažėjo 226 200,00 EUR.

Kilnojamų kultūros vertybių (muziejinės vertybės) tikrosios vertės pokytis (21eil.10 st.) metų eigoje sumažėjo 115 315 885,67 EUR. Tai sudaro iškelus muziejinių vertybių vertės pokytį į įsigijimo savikainą.

Pastaba Nr. P08

Atsargos

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

Nebaigtos gaminti produkcijos (2.1 eil 5 st.) - 101218.71 EUR sumą sudaro įvairių leidinių (katalogų, brošiūrų, knygų) savikaina.

Pergrupavimų (4 eil.5 st.) rodoma muziejaus išleistų leidinių iškelimas į atsargas skirtas parduoti – 70980,83 EUR., (4 st.) rodomas iš atsargų skirtų parduoti išleistų leidinių iškelimas į atsargas – 15430.09 EUR, ir iš atsargų į ilgalaikį turtą (bibliotekų fondas) iškelta knygų suma – 2413.14 EUR. Atsargų skirtų parduoti (4 eil.8 st.) sumą sudaro perkelta suma iš nebaigtos gaminti produkcijos 70980,83 EUR, ir iš jų į atsargas iškelta suma – 20256,37 EUR.

Pastaba Nr. P10

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**).

2020 metų gruodžio 31 dieną muziejaus per vienus metus gautinas sumas sudaro:

1. Patalpų nuomininkų skola už nuomą ir komunalines paslaugas – 6571,19 EUR;
2. Gautinos sumos už suteiktas muziejaus lankymo paslaugas – 792,40 EUR;
3. Gautinos sumos už parduotas knygas – 194,99 EUR;
4. Gautinos sumos už netesybas – 227100,74 EUR;
5. Sukauptos gautinos finansavimo sumos iš biudžeto – 83918,36 EUR;
6. Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui iš valstybės biudžeto – 546103,06 EUR.;
7. Muziejaus pajamų įmokų į biudžetą likutis metų pabaigoje – 137465,56 EUR;
8. Gautinos sumos iš ekspozicijų kasų ir atskaitingų asmenų – 3493,12 EUR.

Pastaba Nr. P11

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 1 569 142,82 EUR sudaro:

1. Spec. lėšų (už suteiktas paslaugas) likutis banke – 152612,26 EUR, tame skaičiuje pajamos, gautos iš kitų VSS sudaro 133 860,80 EUR;
2. Paramos lėšų likutis projektų vykdymui – 18 476,91 EUR;
3. Kitos pavediminės tikslinės paskirties lėšos – 25 930,06 EUR;
4. Nemokamo muziejų lankymo kompensavimo lėšų likutis – 106 107,55 EUR;
5. Iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamų projektų lėšos banke – 1 265 085,62 EUR;
6. Pinigai mokėjimo kortelėje, skirti reprezentacijai 930,42 EUR.

Pastaba Nr. P12

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 9 976 595,45 EUR. Tame skaičiuje:

- iš valstybės biudžeto pagal dviejų biudžetinių programų 2020 metų sąmatas 8 740 759,68 EUR ;

- įvairių projektų vykdymui iš Kultūros Tarybos gauta –829 692,06 EUR ,
- kompensuota iš Kultūros ministerijos už nemokamą muziejų lankymą – 134 161,00 EUR;
- su ES lėšomis bendrai finansuojamų projektų valstybės biudžeto dalis gauta iš Susisiekimo ministerijos – 261 048,65 EUR.

Iš ES struktūrinių fondų gautas finansavimas yra 6 023 521,06 EUR. Tame skaičiuje reikšmingiausios sumos:

- iš Kultūros ministerijos projektui „Prano Gudyno restauravimo centro pritaikymas kultūros paslaugoms“ -2 098 158,37 EUR;
- iš Kultūros ministerijos projektui „Vilniaus Jonušo Radvilos rūmų rytų paviljono ir pietų korpuso aktualizavimas“ - 3 200 664,40 EUR;
- iš Susisiekimo ministerijos projektui „LIMIS plėtros, modernizavimo ir naujų el. paslaugų projektui „Virtualus muziejus“ - 703 431,78 EUR;
- Iš M.Mažvydo bibliotekos „Visuomenės poreikius atitinkančios virtualios kultūrinės erdvės vystymo“ projektui – 10 635,51 EUR.

Iš kitų šaltinių gautas finansavimas -50 393 837,56 EUR. Reikšmingiausias sumas sudaro:

- kilnojamų kultūros vertybių, įsigytų iš kitų šaltinių, vertės pokyčio iškelimas į įsigijimo savikainą – 34 671 175,00 EUR;
- per ataskaitinių metų IV-ą ketvirtį pervertinto muziejinių vertybių įsigytų iš kitų šaltinių rinkinio vertė - 15 683 289,00 EUR.

Reikšmingiausią iš kitų šaltinių neatlygintinai gauto turto vertės dalį – 1 412 830,00 EUR sudaro dovanota V.Tarasovo kolekcija.

Per ataskaitinius 2020 metus finansavimo sumas, perduotas kitoms išlaidoms kitiems viešojo sektoriaus subjektams sudaro LIMIS projekto „Virtualus muziejus“ projekto partneriams perduotos finansavimo sumos - ES lėšų dalis –176 994,33 EUR darbo užmokesčio išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumų sumažėjimą dėl turto pardavimo sudaro parduotų leidinių suma – 18 997,18 EUR.

Gražintas biudžeto lėšas kitoms išlaidoms sudaro gražintos Kultūros tarybai nepanaudotos lėšos įvairių projektų vykdymui- 80 848,25 EUR, kurios buvo sutaupytos dėl paskelbto karantino ir muziejų uždarymo.

Pastaba Nr. P17

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:

- už komunalines paslaugas -57986,73 EUR;
- už parduotus leidinius pagal konsignacijos sutartis – 6892,74 EUR;
- mokėtinos sumos už kitas paslaugas (apsauga, šiukšlių išvežimas, liftų aptarnavimas ir kt.) – 3596,87 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

Pastaba Nr. P21

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: - 341 221,89 EUR pajamos už muziejų lankymą, 123 483,29 EUR pajamos už restauravimo paslaugas.

Pastaba Nr. P02

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 – 11616,00 EUR, sumokėti komisiniai bankui už spec.lėšų įskaitymą į spec. lėšų sąskaitą banke- 2449,26 EUR.

Pastaba Nr. P21

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 –

20.036,17 EUR. pajamos už parduotas konsignacines prekes – 2738,26 EUR., muziejaus patalpų ilgalaikės nuomos pajamos – 9575,98 EUR , pajamos iš trumpalaikės salių nuomos – 18766 EUR.

Pastaba Nr. P23

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.

Pastaba Nr. P18. 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	136797,29	9122,64
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3.	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	136797,29	9122,64

2020 metų muziejaus pagrindinės veiklos rezultatas buvo 105130,01 EUR perviršis, o kitos veiklos rezultatas – 30824,25 EUR perviršis. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 865,41 EUR perviršis. Galutinis 2020 metų grynasis perviršis yra 136797,29 EUR.

Kita informacija

Pagal panaudos sutartis gautas turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 4 348 856 22 EUR.

Iš šios sumos reikšmingiausia dalį sudaro pagal panaudos sutartis muziejui iš Nacionalinės žemės tarnybos perduoti žemės sklypai – 2 573 197,41 EUR. Iš M.Mažvydo bibliotekos ir VĮ Turto banko pagal panaudos sutartį gauti pastatai – 187 372,45 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 – 1 585 610,85 EUR..

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pinigų srautai

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

- 1 Muziejaus biudžetinis finansavimas (1.1 ir 1.2 programos) – 7 372 802,71 EUR ;

2. Projektų vykdymui gauta iš Kultūros Tarybos – 551 032,06 EUR;
3. Kompensuota iš Kultūros ministerijos už nemokamą moksleivių lankymą – 134 161,00 EUR;
4. Kultūros ministerija projekto vykdymui – 5500,00 EUR;
5. Su ES lėšomis bendrai finansuojamų projektų valstybės biudžeto dalis gauta iš Susisiekimo ministerijos – 261 048,65 EUR ir iš M.Mažvydo bibliotekos – 5433,05 EUR.

Iš ES struktūrinių fondų (**1.1.3 eil.**) ir užsienio šalių gautas finansavimas kitoms išlaidoms ir atsargoms yra 724 698,29 EUR. Tame skaičiuje:

1. Iš Susisiekimo ministerijos projektui „LIMIS plėtros, modernizavimo ir naujų el. paslaugų projektui „Virtualus muziejus“ – 703 431,78 EUR;
2. Iš M.Mažvydo bibliotekos bendrai vykdomam ES projektui (kaip partneriai) – 10 635,00 EUR;
3. Iš Energetikos ministerijos gautos ES lėšos energijos efektyvumo priemonių diegimui – 4815,00 EUR;
4. Iš Švedijos Upsala universiteto gautos lėšos bendrų projektų vykdymui – 5816,00 EUR.

1.1.4 luteje – iš kitų šaltinių gauto finansavimo reikšmingiausios sumos yra iš fizinių ir juridinių asmenų įvairių projektų vykdymui bei ir muziejaus veiklai gauta parama – 16 148,52 EUR, įnašai restauratorių konferencijai – 13939,93 EUR.

- II.1** eiluteje rodoma - muziejaus pajamų įmokos į biudžetą – 395 549,20 EUR.
- Kultūros tarybai gražintos nepanaudotos lėšos projektams – 80848,25 EUR.

Finansinės veiklos pinigų srautai

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

1. Muziejaus biudžetinis finansavimas iš valstybės investicijų programos (1.1 programa) – 329 995,65 EUR;
2. Biudžetinis finansavimas gautas pagal 2020.05.06 LRV nutarimą Nr.458 (iš valstybės vardu paskolintų lėšų) ekspozicijų ir saugyklų padalinių Vilniuje ir Klaipėdoje infrastruktūros atnaujinimui ir Vilniaus Jonušo Radvilos rūmų rytų pavilijono ir pietų korpuso aktualizavimui gavo ir panaudojo per ataskaitinius metais - 1 037 961,32 EUR.
3. Iš Kultūros tarybos gauta suma ilgalaikio turto (muziejinių vertybių) įsigijimui – 278 661,01 EUR;

Finansavimo sumas gautas ilgalaikiam turtui įsigyti iš ES lėšų (**IV.3**) sudaro:

1. Iš Kultūros ministerijos su ES lėšomis bendrai finansuojamo projekto „Prano Gudyno restauravimo centro pritaikymas kultūros paslaugoms“ ES lėšų dalis – 2 098 158,37 EUR;
2. Iš Kultūros ministerijos su ES lėšomis bendrai finansuojamo projekto „Vilniaus Jonušo Radvilos rūmų rytų paviljono ir pietų korpuso aktualizavimas“ ES lėšų dalis – 3 200 664,40 EUR.

Direktorius



Arūnas Gelūnas

Vyriausioji finansininkė



Regina Kundrotienė