LIETUVOS
NACIONALINIS
DAILĖS
MUZIEJUS

Biudžetinė įstaiga, Didžioji g. 4, LT-01128 Vilnius. Tel. (8 5) 262 8030, el. p. muziejus@lndm.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre, kodas 190756087

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2021 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).

2021 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo – 450.

Lietuvos nacionalinio dailės muziejaus ataskaitos teikiamos už pilnus 2021 biudžetinius metus.

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 inventorius. 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 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 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 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 dvejybiniu 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 vertė 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.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:	**Ataskaitinis laikotarpis**	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**
	2 006 912,04	2 004 859.85

dailė" vertė. – 9183,27 EUR, Lietuvos nacionalinio dailės 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 Vytauto Kasiulio dailės muziejui – 490,62 EUR, programa- žaidimas interaktyvi siena Prano Domšaičio galerijoje – 3765,06 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta (2 eil.) – sumokėta už LIMIS programinės įrangos kūrimą –164 484,83.EUR

Pergrupavimuose (4 eil.) rodoma išankstinių mokėjimų už LIMIS programinės įrangos plėtros, modernizavimo ir naujų elektroninių paslaugų kūrimo darbų – 26 092,44 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 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**
	5 417 013,10	5 372 917,00

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 2021 metus pirkto (2.1 eil.) ilgalaikio materialaus turto reikšmingiausia suma yra įvairios restauravimo įrangos iš ES lėšų įsigijimas Prano Gudyno restauravimo centrui, - 1 188 345,90. Muziejinių vertybių įsigijimas – 141 516,00 EUR, kabinetinių baldų – 58 720,92 EUR ir kompiuterinės bei kitos įrangos – 56 927,39 EUR. Išankstinių mokėjimų stulpelyje rodoma sumokėtas avansas UAB „Urbasta" už užsienio meno muziejaus rekonstrukcijos darbus, vykdomus iš ES lėšų, - 401 041,27 EUR.

Neatlygintinai gauto turto (2.2 eil 10 st.) vertę – 217 762,00 EUR sudaro kilnojamos kultūros vertybės, gautos, dovanotos iš įvairių šaltinių.

Nekilnojamų kultūros vertybių tikrosios vertės pokytis (21 eil.7 st.) pagal VĮ Registrų centro duomenis padidėjo 1 679 300,00 EUR.

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.) - 69 147,38 EUR sumą sudaro įvairių leidinių (katalogų, brošiūrų, knygų) savikaina.

Pergrupavimų (4 eil.5 st.) rodoma muziejaus išleistų leidinių iškėlimas į atsargas skirtas parduoti – 79 779,30 EUR., (4 st.) rodomas iš atsargų skirtų parduoti išleistų leidinių iškėlimas į atsargas – 59 573,26 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).**

2021 metų gruodžio 31 dieną muziejaus per vienus metus gautinas sumas sudaro:

1. Patalpų nuomininkų skola už nuomą ir komunalines paslaugas – 6428,42 EUR;
2. Gautinos sumos už suteiktas muziejaus lankymo paslaugas – 5411,70 EUR;
3. Gautinos sumos už parduotas knygas – 398,00 EUR;
4. Sukauptos gautinos finansavimo sumos iš biudžeto – 415 506,50 EUR;
5. Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui iš valstybės biudžeto – 467 808,11 EUR.;
6. Muziejaus pajamų įmokų į biudžetą likutis metų pabaigoje – 174 308,56 EUR;
7. Gautinos sumos iš ekspozicijų kasų ir atskaitingų asmenų – 3 178,73 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 1 712 628,08 EUR sudaro:

1. Spec. lėšų (už suteiktas paslaugas) likutis banke – 172 016,38 EUR, tame skaičiuje pajamos, gautos iš kitų VSS sudaro 154 155,37 EUR;
2. Paramos lėšų likutis projektų vykdymui – 11 472,34 EUR;
3. Kitos pavediminės tikslinės paskirties lėšos – 127 345,70 EUR;
4. Nemokamo muziejų lankymo kompensavimo lėšų likutis – 89 611,78 EUR
5. Iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamų projektų lėšos banke 1309 917,66 EUR;
6. Pinigai mokėjimo kortelėje, skirti reprezentacijai 2 264,22 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 7903 387,18 EUR. Tame skaičiuje:

- iš valstybės biudžeto pagal dviejų biudžetinių programų 2021 metų sąmatas 7 018 976,17 EUR ;
- įvairių projektų vykdymui iš Kultūros Tarybos ir Kultūros ministerijos gauta –712 959,00 EUR ,
- kompensuota iš Kultūros ministerijos už nemokamą muziejų lankymą – 70 593,00 EUR;
- su ES lėšomis bendrai finansuojamų projektų valstybės biudžeto dalis gauta iš Susisiekimo ministerijos – 86 853,00 EUR.

Iš ES struktūrinių fondų gautas finansavimas yra 3 952 351,52 EUR.. Tame skaičiuje reikšmingiausios sumos:

- iš Kultūros ministerijos projektui „Prano Gudyno restauravimo centro pritaikymas kultūros paslaugoms" -1 926 534,87 EUR;
- iš Kultūros ministerijos projektui „Vilniaus Jonušo Radvilos rūmų rytų paviljono ir pietų korpuso aktualizavimas" - 1 531 214,09 EUR;
- iš Susisiekimo ministerijos projektui „LIMIS plėtros, modernizavimo ir naujų el. paslaugų projektui „Virtualus muziejus" - 492 171,66 EUR;

Iš užsienio valstybių gauta įvairių projektų vykdymui – 92 003,18 EUR.

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:

- įsiskolinimas rangovams už pastatų rekonstrukcijos darbus, vykdomus iš ES lėšų – UAB „Ekstra statyba“ -264 587,92 EUR, UAB „Urbasta“ – 252 401,34 EUR.
- už komunalines paslaugas - 66 293,62 EUR;
- už parduotus leidinius pagal konsignacijos sutartis – 8 992,72 EUR;
- mokėtinos sumos už kitas paslaugas (apsauga, šiukšlių išvežimas, liftų aptarnavimas ir kt.) – 5328,87 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: - 311 323,79 EUR pajamos už muziejų lankymą, 128 617,35 EUR pajamos už restauravimo paslaugas.

Pastaba Nr. P02

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veikos 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 nelaimei šeimoje – 14 868,00 EUR, sumokėti komisiniai bankui už spec.lėšų įskaitymą į spec. lėšų sąskaitą banke- 2 378,30 EUR., mokesčiai bankui už pinigų pervedimus ir likučius sąskaitose – 6447,49 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 –15 835,08 EUR, pajamos už parduotas konsignacines prekes –

6456,89 EUR., muziejaus patalpų ilgalaikės nuomos pajamos – 19 185,01 EUR , pajamos iš trumpalaikės salių nuomos – 11 156,00 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	137 373,37	136 797,29
2.	Nuosavybės metodo įtaka		
3	Grynasis perviršis ar deficitas (1-2)	137 373,37	136 797,29

2021 metų muziejaus pagrindinės veiklos rezultatas buvo 104 156,05 EUR perviršis, o kitos veiklos rezultatas – 31 732,49 EUR perviršis. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas –1 484,83 EUR perviršis. Galutinis 2021 metų grynasis perviršis yra 137 373,37 EUR.

Kita informacija

Pagal panaudos sutartis gautas turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 7 268 872,22 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 Žemaičių muziejaus „Alka" gauti pagal panaudos sutartį muziejaus eksponatai –1 500 215 ,91 EUR., iš V.Tarasovo gauta kolekcija – 2 907 000,00 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) – 6 888 976,17 EUR

2. Projektų vykdymui gauta iš Kultūros Tarybos – 614 366,59 EUR;
3. Kompensuota iš Kultūros ministerijos už nemokamą moksleivių lankymą –70 593,00 EUR;
4. Kultūros ministerija projekto vykdymui – 28 000,00 EUR;
5. Su ES lėšomis bendrai finansuojamų projektų valstybės biudžeto dalis gauta iš Susisiekimo ministerijos – 86 853,82 EUR

Iš ES struktūrinių fondų (**1.1.3 eil.**) ir užsienio šalių gautas finansavimas kitoms išlaidoms ir atsargoms yra 586 605,74 EUR. Reikšmingiausios sumos yra iš Susisiekimo ministerijos projektui „LIMIS plėtros, modernizavimo ir naujų el. paslaugų projektui „Virtualus muziejus" gautos lėšos – 492 171,66 EUR, iš M.Mažvydo bibliotekos bendrai vykdomam ES projektui (kaip partneriai) - 27 273,08 EUR;

II.1 eilutėje rodoma - muziejaus pajamų įmokos į biudžetą – 361 110,88 EUR, Kultūros tarybai grąžintos nepanaudotos lėšos projektams –54 312,14 UR

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) – 130 000 EUR;
2. Iš Kultūros tarybos gauta suma ilgalaikio turto (muziejinių vertybių) įsigijimui 79 840,00 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 – 1 926 534 ,87 EUR

2. Iš Kultūros ministerijos su ES lėšomis bendrai finansuojamo projekto „Vilniaus Jonušo Radvilos rūmų rytų paviljono ir pietų korpuso aktualizavimas“ ES lėšų dalis – 1 531 214,09 EUR.

Direktorius Arūnas Gelūnas

Vyriausioji finansininkė Regina Kundrotienė