

LIETUVOS TEATRO, MUZIKOS IR KINO MUZIEJUS
Įmonės kodas 291682630, Vilniaus g.41, Vilnius

2019 m. gruodžio 31 d.
**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I.BENDROJI DALIS

Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus (toliau - Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus) yra biudžetinė Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 291682630.

Adresas: Vilniaus g. 41, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla „muziejų veikla“. Be pagrindinės veiklos įstaiga nuomoja patalpas.

Nepagrindinės veiklos pajamos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti.

Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomają sąskaitą LT55704400000908871 banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų IV –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius 2019.12.31 dienai–47. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 48 etatai.

Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2019 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Lietuvos respublikos kultūros ministro 2015 birželio 12d. įsakymu JV-382 LR kultūros ministerijos ir LR ministerijos konsolidavimo grupės įstaigų buhalterinės apskaitos vadovą. Apskaitos politika apima ūkinį operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Apskaita“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registrojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrają vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registrojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registrojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas tikraja verte, jei tikrają vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registrojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialus turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažstamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertėbes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registrojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registrojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas ilgalaikio materialiojo turto tikraja verte, jei tikrają vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki

turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,...)	100
3.	Kiti statiniai	15
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	7
5.	Lengvieji automobiliai	6
6.	Autobusai	6
7.	Baldai	10
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
10.	Faksimiliniai aparatai	4
11.	Kita biuro įranga	5

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynaja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažystamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a.ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b.trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registrojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiama ją pasižadėjimą, ir tiketina, kad jam įvykdysti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

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 tiketina, jog Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

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 ataskaitinius laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažysta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kiekvieną mėnesį.

Mokesčių Europos Sajungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams 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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomas tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudimino įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomas su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiами aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinį operacijų bei ūkinį įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodos taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

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 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.P03. Nematerialus turtas. Nuo metų pradžios Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus pirkо programinę įrangą už 199,41 EUR. (I ketvirtis) Programinė įranga gauta ir užpajamuota iš biudžetinės įstaigos pajamų įmokų lėšų. II ketvirtyste nupirkta programinė įranga už 375,49 EUR 300,59 EUR apmokėta iš biudžetinės įstaigos pajamų programos, 74,90 EUR iš pajamų, gautų iš viešojo sektoriaus subjektų. Viso nematerialaus turto įsigyta už 574,90 EUR (apmokėta 375,49 EUR iš biudžetinės įstaigos pajamų programos, 74,90 EUR iš lėšų, gautų iš VSS).

Per ataskaitinį laikotarpį LTMKM nematerialaus turto nemokamai negavo

Amortizacija 600,54 EUR. nurašyta visiškai amortizuoto ir veikloje nenaudojamo nematerialiojo turto už 13065,63 EUR (programinė įranga Likutinė vertė 204,34 EUR.

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 17576,45 EUR (programinė įranga).

Pastaba Nr.P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus ilgalaikio materialaus turto užpajamavo (įskaičiuojant muziejines vertybes) už 710713,94 EUR (pirkta už 13708,84 EUR, 2019 metais nemokamai gauti eksponatai įvertinti tikraja verte už 39205,10EUR, eksponatai gauti iki 2010 metų įvertinti tikraja verte už 621800 EUR, pastato unikalus numeris NR.1094-0442-6016 vidutinės rinkos vertės 2019.12.31 padidėjimas 36000 EUR) nurašyta-80657,92 EUR nusidėvėjimas 7362,96 EUR. Likutinė vertė-9 631894,27 EUR.

Muziejinių vertybų nuo metų pradžios nupirkta už 899,00 EUR (899,00 EUR-biudžetinės įstaigos pajamos ir 98,00 EUR VSS). Apmokėta skola už 2018 metais pirktus eksponatus 220 EUR.

II ketvirtyste nupirkta multimedia įranga už 849,85 EUR (679 EUR apmokėta iš lėšų gautų iš LKT-valstybės biudžeto lėšos, 170,85 EUR- biudžetinės įstaigos pajamų programa)

III ketvirtyste nupirkta nešiojamasis kompiuteris APPLE už 1227,99 EUR - biudžetinės įstaigos pajamų programa).

Projektorius Epson Installation Series EB-2142 WWGA už 1063,00EUR (850 EUR apmokėta iš lėšų gautų iš LKT-valstybės biudžeto lėšos, 213,00 EUR- biudžetinės įstaigos pajamų programa).

IV ketvirtyste nupirktas televizorius SONY KD65xG8196 už 969,00EUR (867,16 Eur biudžetinės įstaigos pajamų programma,101,84 EUR –VSS)

Atlikta statinio ekspertizė, atlikta fotogrammetriniai apmatavimai ir konstatuota esama būklė, padarytas topografinis planas, atlikti statinio konstrukcijų atsparumo skaičiavimai. Užpajamuota nebaigtos statybos sąskaitoje 87 00EUR.

I ketvirtį nemokamai gauta 442 vnt. eksponatų, kurie įvertinti 3728,00 EUR. Rinkinių vertinimo komisijos protokolas 2019 vasario 20 d. Nr.2. Muziejinės vertybės įvertintos tikraja verte.

II ketvirtį nemokamai gauta 426 vnt. eksponatų, kurie įvertinti 15817,00 EUR. Rinkinių vertinimo komisijos protokolas 2019 birželio 17 d. Nr.4. Muziejinės vertybės įvertintos tikraja verte

III ketvirtį nemokamai gauta 122 vnt. eksponatų, kurie įvertinti 8860,00 EUR. Rinkinių vertinimo komisijos protokolas 2019 rugsėjo 26 d. Nr.10. Muziejinės vertybės įvertintos tikraja verte

IV ketvirtį nemokamai gauta 884 vnt. eksponatų, kurie įvertinti 10800,10 EUR. Rinkinių vertinimo komisijos protokolas 2019 gruodžio 11 d. Nr.13. Muziejinės vertybės įvertintos tikraja verte

MUZIEJINĖS VERTYBĖS ĮVERTINTOS SIMBOLINE 1 EUR VERTE GAUTOS IKI iki 2010 metų sausio 01 dienos

Likutis 2019.01.01 dienai 171499 vnt.

Viso per 2019 I ketvirtį eksponatų, įsigytų iki 2010 metų, perkainuota 25409 vnt. Jie įvertinti tikraja verte 298922 EUR . Rinkinių komplektavimo komisijos susirinkimo protokolas 2019 kovo 28 d. Nr.3.

Viso per 2019 II ketvirtį eksponatų, įsigytų iki 2010 metų, perkainuota 9663 vnt. Jie įvertinti tikraja verte 183508 EUR . Rinkinių komplektavimo komisijos susirinkimo protokolas 2019 birželio 18 d. Nr.6.

Viso per 2019 III ketvirtį eksponatų, įsigytų iki 2010 metų, perkainuota 6344 vnt. Jie įvertinti tikraja verte 78477 EUR . Rinkinių komplektavimo komisijos susirinkimo protokolas 2019 rugsėjo 27 d. Nr.11.

Viso per 2019 IV ketvirtį eksponatų, įsigytų iki 2010 metų, perkainuota 6344 vnt. Jie įvertinti tikraja verte 60893 EUR . Rinkinių komplektavimo komisijos susirinkimo protokolas 2019 gruodžio 27 d. Nr.11.

Nurašyta 549 vnt. eksponatų, (406 vnt-pagrindinis fondas, 143vnt.pagalbinis fondas vertė - 2736 EUR .2019m. gruodžio 04d. LR kultūros ministro įsakymas NR.IV-804.

Likutis eksponatų, įvertintų simboline 1 EUR verte 2019.12.31 dienai 118626 vnt .

Pagal valstybės įmonės registrų centras Vilniaus filialas raštą NR.S-13638 (14.1) išduotą 2019-02-21 muziejaus vidutinė rinkos vertė 1 792 000 EUR.

Ilgalaijis materialus turtas nudėvėtas ,bet dar ekspluoojamas veikloje:

Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina. Sąskaita 1120001.
Suma 8275,04 EUR.

Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina. Sąskaita 1205401. Suma 11745,06 EUR
Transporto priemonių įsigijimo savikaina Sąskaita 1206001-11555,84 EUR

Baldų įsigijimo savikaina. Sąskaita 1208101. Suma 8471,96 EUR
Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina. Sąskaita 1208201. Suma 49608,69 EUR
Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina. Sąskaita 1208301. Suma 22347,83 EUR
Viso 103729,38 EUR

Pastaba NR. P08 Atsargos. Nuo 2019 m. pradžios pirkta viso 16893,64 EUR, nemokamai gautas leidinys 10,82 EUR Nurašta -19717,21 EUR. ,parduota 875,12 EUR, nemokamai perduota 858,97 EUR. Atsargų likutis laikotarpio pabaigai 44864,22 EUR

VALSTYBĖS BIUDŽETAS

Leidinių likutis metų pradžiai buvo 21493,06 EUR užpajamuota nebuvo, parduota -617,14 EUR, nurašta -1792,88

EUR , perduota bibliotekoms 834,00 EUR.

Likutis ketvirčio pabaigai 18249,04 EUR valstybės biudžeto lėšos (mat. atsakingas asmuo Inga Purvinskienė)

Knygų likutis 7622,84 EUR materialiai atsakingas asmuo Aušra Vaičiūnaitė (valstybės biudžeto lėšos).

Per ataskaitinį laikotarpį knygų nupirkta nebuvo, mat. atsakingas asmuo Aušra Vaičiūnaitė (valstybės biudžeto lėšos).

Likutis metų pabaigai knygų likutis -7622,84 EUR materialiai atsakingas asmuo Aušra Vaičiūnaitė (valstybės biudžeto lėšos).

Atsargų likutį sudaro medžiagos, leidiniai ir knygos. Medžiagų-382,19 EUR kuro-38,80 EUR, knygų -7 622,84 EUR, leidinių-18249,04 EUR viso 26292,87 EUR. (valstybės biudžeto lėšos)

KITI ŠALTINIAI

Leidinių likutis metų pradžiai 14709,68 EUR (mat. atsakingas asmuo Inga Purvinskienė-iš kitų šaltinių)

Gauta 0 EUR

Parduota 274,27 EUR

Nurašta-374,87 perduota bibliotekoms 24,97 EUR

Likutis metų pabaigai 14035,57 EUR (mat. atsakingas asmuo Inga Purvinskienė, šaltinis-iš kitų šaltinių)

PAJAMŲ ĮMOKŲ PROGRAMA

Leidinių likutis metų pradžiai 4453,97 EUR (pajamų įmokų lėšos)
Užpajamuota-0 EUR
Parduota 15,94 EUR
Nurašyta-10,00 EUR
Likutis ketvirčio pabaigai 4428,03 EUR (mat. atsakingas asmuo Inga Purvinskienė , šaltinis-pajamų įmokų lėšos)

Knygų likutis metų pradžiai 96,93 EUR mat. atsakingas asmuo Aušra Vaičiūnaitė (pajamų įmokų lėšos), nupirkta-0 EUR nurašyta 0 EUR

Likutis ketvirčio pabaigai 96,93 EUR mat. atsakingas asmuo Aušra Vaičiūnaitė (pajamų įmokų lėšos)

Medžiagų-382,19 EUR kuro 38,80 EUR, knygų -7622,84 EUR, leidinių-18249,04 EUR viso 26292,87 EUR. (valstybės biudžeto lėšos)

Atsargų likutis Medžiagų-0 EUR, leidinių-14035,57 EUR, knygų-0 EUR kuras-0 EUR ir Viso-14035,57 EUR (kiti šaltiniai)

Atsargų likutis Medžiagų-0 EUR, leidinių-4428,03 EUR, knygų-96,93 EUR Viso-4524,96 EUR (pajamų įmokų lėšos)

Atsargų likutis Medžiagų-0 EUR, leidinių-0,00 EUR, knygų-10,82 EUR Viso-10,82 EUR (saviv. lėšos)

Medžiagos 382,19 EUR
Kuras 38,80 EUR
Leidiniai 36712,64 EUR
Knygos 7 730,59 EUR

Viso 44864,22 EUR

Pagal finansavimo šaltinius: 26292,87 EUR valstybės biudžeto lėšos.

14035,57 EUR kiti šaltiniai

4524,96 Pajamų įmokų lėšos.

Viso 44864,22 EUR

Pastaba Nr.P09. Išankstiniai apmokėjimai 1612,51 EUR. Išankstinių apmokėjimų likutį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams-1201,79 EUR ir ateinančių laikotarpių sąnaudos-410,72 EUR. Informacija apie išankstinius apmokėjimus : “ Informacinių leidinių platinimo centrui”-167,86 EUR už informacinių leidinių. (Pajamų įmokų programa), UAB Scriptum-7,26 EUR (valstybės biudžeto lėšos), UAB Mineraliniai vandenys- 1 EUR. (valstybės biudžeto lėšos), UAB „Vilniaus vandenys“ -480,28 EUR (valstybės biudžeto lėšos), Vilniaus m. savivaldybė-84,78 EUR (valstybės biudžeto lėšos), UAB Argus 3,39 EUR (valstybės biudžeto lėšos), UAB Re formus -0,35 EUR(valstybės biudžeto lėšos) AB Telia 30,49 EUR (Pajamų įmokų programa). UAB Vilniaus šilumos tinklai -426,38 EUR (kompensuoti komunaliniai mokesčiai) Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
-------------	---------------------------------------	---

1	LMA (Mokesčiai 2019 metai)	300,00 (valstybės biudžeto)
2	UAB Teisės aktų gidas“	11,29 (valstybės biudžeto)
3	UADBB Aon Baltic	28,77 (valstybės biudžeto)
4	UAB Saulės spektras	40,36 (valstybės biudžeto)
5	UAB Infomedia	30,30 (valstybės biudžeto)
IS VISO:		410,72

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautos sumos susideda iš gautinų sumų už paslaugas-3493,52 EUR ,sukauptą gautinų sumų 30692,80 EUR ir kitų gautinų sumų-4223,53 EUR. Viso 38409,85 EUR.

Sukauptos gautinos sumos 36103,11 EUR. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas :iš valstybės biudžeto-18832,27 EUR, iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigius ir kultūros paslaugas 16349,42 EUR, iš kitų šaltinių -579,10 EUR, iš savivaldybės-0 EUR, iš ES-342,32 EUR

Sukauptos gautinos sumos sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukauptiems atostoginiams	25271,67
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	367,09
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugos (691)	3796,39
4	Negauta pagal pajamų įmokų programą	0,45
5	VMI pajamų mokesčiui 30str.	1,68
	Sukauptos pajamos	1142,00
8	Išmokos darbuotojams	86,45
9	Atskaitingiemis darbuotojams	25,36
10	Profsajungos mokesčis	1,71
viso		30692,80

Kitos gautinos sumos 4223,53 EUR. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

1. Atskaitingiemis asmenims išmokėta avansu 148,64 EUR
2. Už komunalines gautinos sumos iš nuomininkų 420,33 EUR
3. VSDFV -2686,96 EUR ekonominės klasifikacijos straipsnis 2.1.2.1.01 straipsnis, ‘darbo užmokesčis’ (biudžetinės įstaigos pajamos)
4. VMI -960,59 EUR ekonominės klasifikacijos straipsnis 2.1.1.1.01 straipsnis, ‘darbo užmokesčis (biudžetinės įstaigos pajamos)
5. Jungtinė profsajungų sąjunga-5,35
6. VSDFV-1,45 EUR (ES)
7. VMI 0,21 EUR (ES)

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 33047,37 EUR

Gauta už nuomą	859,96 EUR . (paslaugų banko sąskaita)
Gauta už kultūros paslaugas	450,14 EUR . (paslaugų banko sąskaita)
Gauta už kultūros paslaugas -342,76 EUR, nuoma- 125 EUR- 467,76 EUR (kasa)	
Lėšos už paslaugas iš viešojo sektoriaus įstaigu	6594,41 EUR
Nepervesta gauta pagal konsignacijos sutartį	264,75 EUR

Gauta iš nuomininkų už komunalines paslaugas	683,96 EUR
Europos Sajungos	22780,57 EUR
Gauta iš M. Mažvydo bibliotekos. Projektas VEPSIS valstybės biudžeto lėšos-	447,59 EUR
Paramos ir rėmėjų lėšos	469,42 EUR
Banko kortelė	28,81 EUR

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos 1 359 527,45 EUR. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 priede.

Gauta 571582,00 EUR iš valstybės iždo. (valstybės biudžeto lėšos)
Gauta iš Lietuvos kultūros tarybos 24600 EUR (valstybės biudžeto lėšos)

Perduota bibliotekoms 830,81 EUR (valstybės biudžeto lėšos).
Gauta iš muziejaus 10,82 EUR (savivaldybės lėšos)

Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso 311756,14 EUR

Pastaba Nr. P17. Tiekiams mokėtinis sumos 4083,15 EUR:

1	AB TEO LT už ryšio paslaugas (valstybės biudžetas)	407,22
2	AB TEO LT už ryšio paslaugas (30str.)	21,00
3	UAB Energijos skirstymo operatorius 20 str. (valstybės biudžetas)	57,79
4	U UAB Vilniaus šilumos tinklai 20 str. (valstybės biudžetas)	2906,23
5	UAB Kvistija 06 str. (valstybės biudžetas)	39,06
6	UAB Eden Springs Lietuva 30 str.(valstybės biudžetas)	2,77
7	UAB VĮ registru centras 30 str. (valstybės biudžetas)	1,54
8	UAB Kautra (kiti šaltiniai)	118,80
9	UAB „RGC (pajamų įmokų programa)	0,01
10	UAB Literna (pajamų įmokų programa)	0,79
11	UAB Vilniaus vandenys (nuomininkų dalis)	476,43
12	UAB Energijos skirstymo operatorius 20 str.	51,51
		: 4083,15 EUR

Pastaba Nr. P17 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (EUR)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis (intelektualinė paslaugų teikimo sutartis)	86,45
2	Pajamų mokesčių kodas 1411	1,68
	viso	89,84

Pastaba Nr. 1 Sukauptos mokėtinės sumos :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	25271,67
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	367,09
		25638,76
3	Kitos mokėtinės sumos	196,03
4	Ateinančių laikotarpį pajamos	1142,00
	Atskaitingi asmenys 30 str.(valstybės biudžetas)	6,95
5	Atskaitingi asmenys 11 str.(valstybės biudžetas)	8,41
6	Atskaitingi asmenys 30 str.(pajamų įmokų programa)	10,00
	IŠ VISO:	27002,15

Pastaba Nr. 1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Istaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 610256,18 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	521078,14
1.1.	iš jų išeitinių išmokų	4762,17
2.	Atostogų išmokų	76765,38
3.	Ligos pašalpų ir pašalpų, mirties pašalpų	2839,51
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	8092,92
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	829,39
6.	Darbo užmokestis pagal intelektualines sutartis	650,84
	IŠ VISO:	610256,18

Pastaba Nr. 14. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Šildymo	15797,88
2.	Elektros energijos	6647,49
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	283,11
4.	Ryšių paslaugų	6613,30
5.	Kitų komunalinių paslaugų	1846,51
	IŠ VISO:	311878,29

Direktorė

Nideta Jarockienė

Vyriausioji buhalterė

Audronė Vaikšnoraitė

Aiškinamojo rašto priedas prie Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejaus 2019 metinio finansinio rinkinio

2020-04-16

Lietuvos teatro, muzikos ir kino muziejus (kodas 291682630) atliko pateiktų duomenų kontrolę VSAK sistemoje. Gautas rezultatas: klaidų nėra, įspėjimas vienas ETO-034.

Pranešimas susidarė dėl to, kad ankstesniais metais buvo pirkta atsargų iš viešojo sektoriaus subjektų. Informacija apie atsargų nerealizuotą pelną užpildyta teisingai, nes atsargų, pirkų iš viešojo sektoriaus, 2019 metais parduota nebuvo. Todėl įspėjimas, šiuo konkrečiu atveju yra ignoruotinas.

Direktorė

Nideta Jarockienė

Vyr. buhalterė

Audronė Vaikšnoraitė

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2019.12 - 291682630}

Kontrolės rezultatas:

Būsenas	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
	ETO-034	Kadangi ankstesniais ir/arba einamuoju laikotarpiu buvo pateikta pirkty iš kitų VSS atsargų eliminavimo informacija, patikrinkite ar teisingai užpildėte informaciją apie šiuos atsargus nerealizuotą pelną.	LEV3	Rankinė kontrolė	IF (((AC = FF100901 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY} + {AC = FF100901 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -1+00 ; DP = -1+00} + {AC = FF100901 ; FL = F20 ; CA = INTERCOMPANY ; PE = -2+00 ; DP = -2+00) <> 0 ; EXIST ({AC sum (TS10084011; TS10084012; TS10084021; TS10084022) ; FL sum (F25; F28; F29; F30; F32; F34; F50) ; AN sum AN-CA-AT}) OR EXIST ({AC sum (TS10084031; TS10084041; TS10084051; TS10084032; TS10084042; TS10084052) ; FL = F99 ; AN sum AN-CA-SG})) OR EXIST ({AC sum (TS10084061; TS10084062) ; FL = F99}))	{PA=111955176}	IF ((21.48) <> 0 ; EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A))			0,01