

Valstybinis Vilniaus Gaono žydų muziejus, 190757374, Pamėnkalnio g. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462265
D/L: 2016-03-31 15:48:47

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		8,228,510.61	7,824,613.77
I	Nematerialusis turtas	P03	1,078.43	508.13
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1,078.43	508.13
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	8,227,432.18	7,824,105.64
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3,428,059.46	3,477,862.11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2,231,800.00	2,193,800.01
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		2,285.59	5,012.95
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		2,367,693.05	1,899,773.17
II.8	Baldai ir biuro įranga		15,435.56	22,361.13
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		107,678.12	157,713.87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		74,480.40	67,582.40
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		191,387.85	197,248.57
I	Atsargos	P08	68,652.26	67,793.36
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		68,652.26	67,793.36
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	181.68	31.38
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	84,700.63	85,645.84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	110.71	303.81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		84,589.92	85,342.03
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	37,853.28	43,777.99
	IŠ VISO TURTO:		8,419,898.46	8,021,862.34

(tęsinys kitame puslapyje)

Valstybinis Vilniaus Gaono žydų muziejus, 190757374, Pamėnkalnio g. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	4,131,489.49	3,699,486.51
I	Iš valstybės biudžeto		1,759,895.22	1,775,555.37
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3,659.46	5,710.26
IV	Iš kitų šaltinių		2,367,934.81	1,918,220.88
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		83,039.17	80,270.14
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		83,039.17	80,270.14
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialines išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	7,784.61	11,555.71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	74,335.23	68,590.02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	919.33	124.41
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4,205,369.80	4,242,105.69
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		1,931,513.86	1,893,513.86
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1,931,513.86	1,893,513.86
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2,273,855.94	2,348,591.83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-74,735.67	-86,272.40
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2,348,591.61	2,434,864.23
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8,419,898.46	8,021,862.34

Direktorius pavadootoja
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kamilė Rupeikaite-Mari
(vardas ir pavardė)

Tatjana Belonosova
(vardas ir pavardė)

Valstybinis Vilniaus Gaono žydų muziejus, 190757374, Pamėnkalnio g. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pakvirtimas
 ID: -2147462265
 D/L: 2016-03-31 15:48:47

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(dėti) Nr. _____

Pareikimo vedluta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastrašos Nr.	Teška kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X	1,479,950.19	X		2,434,864.23	3,914,814.42	
2	Permato ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjektui įtaka		X		X				
3	Parduoto ardo parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	413,563.67	X			413,563.67	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X	0.01	0.01	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X	X			
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X	1,893,513.86	X		2,348,591.83	4,242,105.69	
11	Permato ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjektui įtaka		X		X				
12	Parduoto ardo parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	38,000.00	X			38,000.00	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X	-0.22	-0.22	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X	X			
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		X	1,931,513.86	X		2,273,855.94	4,205,369.80	

X pažymėti ataskaitos likuliai nepildomi.

Direktorius patvirtuoja
 (tesės aktais pareiškto pasirašyti asmens paaiškinimas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiosios buhalterės, teikė orškumą pagal teises aktais)

Kamilė Rupeikaitė-Mari
 (vardas ir pavardė)

Įaėjimai Belonosova
 (vardas ir pavardė)

Vaišybinis Vilniaus Gėono žvgt muziejs, 190757374, Pamėnkalbio g. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigtisgt metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147462265
 D/L: 2016-03-31 15:48:47

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsiniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praeitį ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2,173.33	0.00	-2,173.33	70,701.33	0.00	70,701.33
I.1	Iplaukos		340,205.57	313,060.26	653,265.83	348,516.67	301,818.61	650,335.28
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		292,250.55	291,348.82	583,599.37	309,217.13	275,539.06	584,756.19
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		245,407.18	291,348.82	536,756.00	291,018.66	275,539.06	566,557.72
I.1.3	Iš ES užsiėnto valstybų ir tarptautinių organizacijų		13,812.50	0.00	13,812.50	3,466.17	0.00	3,466.17
I.1.4	Iš kitų šaltinių		33,030.87	0.00	33,030.87	14,732.30	0.00	14,732.30
I.2	Iš mokesčių		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.3	Iš socialinių įmokų		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		33,461.68	0.00	33,461.68	29,402.48	0.00	29,402.48
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		14,458.88	21,711.44	36,170.32	9,897.06	26,279.55	36,176.61
I.6	Gautos palikamos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.7	Kitos įplaukos		34.46	0.00	34.46	0.00	0.00	0.00
II	Pervestos lėšos		-33,749.48	0.00	-33,749.48	-28,115.76	0.00	-28,115.76
II.1	I valstybės biudžetą		-33,749.48	0.00	-33,749.48	-28,115.76	0.00	-28,115.76
II.2	I savivaldybų biudžetus		-33,749.48	0.00	-33,749.48	-26,261.04	0.00	-26,261.04
II.3	I kitus išteklių fondus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.4	I kitus išteklių fondus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.6	Kitiems subjektams		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III	Išmokos		-308,629.42	-313,060.26	-621,689.68	-249,699.58	-301,818.61	-551,518.19
III.1	Darbo užmokestio ir socialinio draudimo	P02	-262,437.14	-174,262.82	-436,699.96	-228,019.90	-148,834.65	-376,854.55
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-27,676.93	-44,690.44	-72,367.37	-801.17	-77,303.39	-77,303.39
III.3	Komandiruočių		-2,825.33	0.00	-2,825.33	0.00	0.00	0.00
III.4	Transporto		-329.81	-500.00	-829.81	-579.24	-246.18	-825.42
III.5	Kvalifikacijos kėlmo		-34,500.00	-3,500.00	-38,000.00	-23,169.60	-23,169.60	-46,339.20
III.6	Paprasiojto remonto ir eksploatavimo		-10,988.88	-3,500.00	-14,488.88	-11,275.56	-11,275.56	-25,764.12
III.7	Aisargų įsigijimo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.8	Socialinių įmokų		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.9	Nuomos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.11	Sumokėtos palikamos		-4,371.33	-55,607.00	-59,978.33	-20,878.51	-40,409.99	-61,288.50
III.12	Kitos išmokos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(tesinsy kltame puslapyje)

Valstybinis Vilniaus Gaono žydų muziejus, 190757374, Paimėnkalnio g. 12, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-8,202.78	-6,898.00	-15,100.78	-87,995.53	-87,995.53	
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-8,202.78	-6,898.00	-15,100.78	-87,995.53	-87,995.53	
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (paddėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4,451.40	6,898.00	11,349.40	42,159.92	42,159.92	
I	Iplaukos iš gautų pasakelių							
II	Gauti pasakelių grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		4,451.40	6,898.00	11,349.40	42,159.92	42,159.92	
IV.1	Iš valstybės biudžeto			6,898.00	6,898.00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		4,451.40	0.00	4,451.40	42,159.92	42,159.92	
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-5,924.71	0.00	-5,924.71	24,865.72	24,865.72	
	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		43,777.99		43,777.99	18,912.25	18,912.25	
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		37,853.28		37,853.28	43,777.99	43,777.99	


 (parašas)
 Kamilė Rupeikaite-Marmiuik
 (vardas ir pavardė)

Direktoriaus pavaduotoja
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
 Tatjana Belonosova
 (vardas ir pavardė)

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462265
D/L: 2016-03-31 15:48:47

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		632,386.88	549,768.97
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		632,386.88	549,768.97
I.1	Iš valstybės biudžeto		559,314.15	508,786.44
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3,742.20	3,662.43
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		69,330.53	37,320.10
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-742,451.95	-665,373.77
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-442,442.15	-376,855.13
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-112,923.79	-113,790.79
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-63,370.54	-69,458.66
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2,825.33	-2,772.48
V	TRANSPORTO		-768.69	-801.17
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-329.81	-246.18
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-33,522.97	-24,151.94
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-10,381.50	-17,810.58
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-75,887.17	-59,486.84
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-110,065.07	-115,604.80
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		35,329.40	29,332.40
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	35,329.40	29,332.40
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-74,735.67	-86,272.40
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-74,735.67	-86,272.40
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kamilė
Rupeikaite-Mariniuk
(vardas ir pavardė)

Tatjana Belonosova
(vardas ir pavardė)

VALSTYBINIS VILNIAUS GAONO ŽYDŲ MUZIEJUS

Įmonės kodas 190757374, Pylimo 4 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. gruodžio 31 d.

Valstybinis Vilniaus Gaono žydų muziejus yra biudžetinė įstaiga, finansuojamas iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, iš lėšų gautų už teikiamas paslaugas, nuomą ir lėšų gautų iš aukojimų ir sponsorijų projektams vykdyti.

Muziejaus buveinė- Naugarduko g. 10/2, kodas 190757374.

Muziejaus steigėjas yra LR Kultūros ministerija.

Muziejaus statutą tvirtina Kultūros ministras

Pagrindinė muziejaus veikla - kaupti, saugoti, tirti restauruoti, eksponuoti Lietuvos žydų istoriją, jos materialinį ir dvasinį paveldą, holokaustą atspindinčias muziejaus vertybes Muziejus priskiriamas istorijos /žydų istorijos/ muziejų rūšiai.

Muziejus yra Lietuvos muziejų bei Europos žydų muziejų asociacijų narys.

Muziejaus sudėtyje yra struktūriniai padaliniai- filialai, neturintys juridinio asmens teisių-

Administracinės patalpos Pylimo g.4 Vilniuje, Holokausto ekspozicija buveinė Pamėnkalnio 12 Vilniuje, Panerių memorialas buveinė Agrastų 15 Vilniuje, Ž. Lipšico memorialinis muziejus buveinė Druskininkų m. Š. Jokūbo g. 11, Žemaitijos g. 5 Vilniuje.

Pagal patvirtintą 2015 metų etatų sąrašą muziejuje dirba 41,75 darbuotojai, kuriems darbo užmokestis mokamas iš valstybės biudžeto lėšų, 6,25 darbuotojams mokamas atlyginimas iš pajamų įmokų.

Muziejuje yra parengta Apskaitos politika, kuri patvirtintą 2015 m. birželio 12 d. direktoriaus įsakymų Nr. V-54.

Muziejaus parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Muziejus, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Valstybinis Vilniaus Gaono žydų muziejaus finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Stekas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. Valstybės funkcija
2. Programa
3. Lėšų šaltinį
4. Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašų didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo. 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 pripažįstamas, jei atitinka 13-VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

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

Valstybinio Vilniaus Gaono žydų muziejuje nematerialiu turtu nelaikoma: įmonės darbuotojų kvalifikacija, darbuotojų mokymo išlaidos, reklamos ir reprezentacijos išlaidos, Muziejus nematerialųjį turtą gali įsigyti iš trečiųjų šalių ar apsigaminti pačioje įmonėje.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po turto naudojimo pradžios. Likvidacinė vertė turi būti laikoma nuliu.

Nustatyta nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas – 1 metai.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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

Nustačius, kad turtas atitinka visus ilgalaikio mater. turto pripažinimo kriterijus, registruojamas įsigijimo savikaina, duomenis įrašant į ilgalaikio materialiojo turto kortelę ir suteikiant ilgalaikio materialiojo turto vienetui inventoriaus numerį. Ilgalaikio materialiojo turto vienetui suteiktas inventoriaus numeris negali būti keičiamas per visą turto buvimo laiką.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nemokamai gautas ilgalaikis turtas pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas vieno lito verte.

Neriboto naudojimo laiko yra kultūros vertybės ir bibliotekų fondai, todėl jų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Konkretaus ilgalaikio mater. turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skanuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio turto vienetas perduodamas naudoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos patvirtintos direktoriaus įsakymų.

Ilgalaikis materialusis turtas turi būti nurašomas iš apskaitos, kai: jis perleidžiamas, LR teisės aktų nustatyta tvarka pripažįstamas nereikalingu arba netinkamu naudoti.

ATSARGOS

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimą arba pardavimą /muziejaus leidiniai, bilietai/, buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Apskaičiuojant sunaudotų veikloje ar parduotų atsargų savikaina, taikant FIFO būdą. Taikant FIFO būdą, daroma prielaida, jog pirmiausiai parduodamas arba sunaudodamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau- tai reiškia kad laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo vėliausiai įsigytos ar pagamintos.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojimo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Atsargos nurašomos, kai sunaudojamos veikloje: ilgalaikio materialiojo turto priežiūrai, eksploatacijai, remontui, ūkio reikmėms.

Vadovaudamasi direktoriaus 2015 02 09 įsakymu Nr. V-16, muziejuje sudaryta komisija dėl muziejaus leidinių kainų nustatymo ir dovanotų muziejaus leidinių nurašymo tvarkos.

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

Muziejaus apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje turi būti registruojamos pagal detalizavimo požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos, ir kitus požymius.

PAJAMOS

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas vadovaujantis 10-uoju VSAFAS . Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripaistomos, kai tikėtina, jog muziejus gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Visos muziejaus pajamos veikos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės ir kitos veiklos. Muziejaus apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos: finansavimo pajamos, panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti, panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas, turto naudojamos pajamos (pagal nuomos sutartis), prekių ir paslaugų pardavimo pajamas, kitos pajamos.

Visos įplaukos gautas iš pajamų naudojamos pagal patvirtintą sąmatą muziejaus reikmėms.

SĄNAUDOS

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitinio 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, šiuos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos grupuojamos pagal grupes: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, kitų paslaugų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudas.

Kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas mokėti už kasmetines atostogas sumas muziejus pripažįsta sąnaudomis.

PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialusis turtas

Likutis 15 01 01	Įsigytas 15 01 01- 15 12 31	Nusidėvėjimas 15 01 01-15 12 31	Likutis 15 12 31
508,13 euro (-0.01 cnt pergrupavimas)	1268.20 euro –įsigyta programinės įrangos licenciją	697.89 euro	1078.43 euro

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Likutis 15 01 01	Įsigytas 15 01 01 15 12 31	Nusidėvėjimas 15 01 01- 15 12 31	Likutis 15 12 31
2.1 Pastatai 3477862,11 euro		49802.65 euro	3428059.46 euro
2.2 Nekilnojamosios kultūros vertybės 2193800,01 euro (-0.01 cnt pergrupavimas)	38000.00 euro (padidėjo tikroji vertė)		2231800,00 euro
2.3 Transporto priemonė. 5012,95 euro		2727,36 euro (spec. lėšos)	2285,59 euro

2.4 Kiln. kultūros vertybės 1899773,17 euro	467919,88 euro 4200.00- įsigyti nauji eksponatai 463719,88 euro- muziejaus rinkinių komisija įkainojo eksponatus už 2011- 2013 metus tikrąją vertę		2367693.05 euro
2.5 Baldai ir biuro įranga. 22361,13 euro (-0.01 cnt pergrupavimas)	2734,58 euro įsigyta nauja kompiuterinė įranga	9660,14 (nusidėvėjimas, nurašytas kaip netinkamai naudoti)	15435,56 euro
2.6 Kitas ilg. turtas 157713,87 euro		50035,75 euro	107678,12 euro
2.7 Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai 67582,40 euro	6898,00 euro Pastato Pylimo g. 4 Investicinio projekto rengimas.		74480,40 euro

P.S

1. Turto, kurio kontrolė riboja sutartys su teisės aktais, ir turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija muziejus neturi.
2. Turto, kuris laikinai arba visiškai nenaudojamas muziejaus veikloje nėra.
3. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami muziejaus įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamomis iš nuomos nėra.
4. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto pagal grupes muziejus neturi.
5. Muziejinių vertybių apskaitoje užregistruotų simboline vieno 0,29 euro verte muziejuje nėra.
6. Muziejuje yra nurašytas turtas bet naudojamas: nematerialusis turtas –35582.80 euro, ilgalaiskis turtas (baldai, komp. įranga, ekspozicijos ir kitas) – 130590.50 euro.
7. Pagal turto registrą tvarkančio atliekamo vertinimo duomenys pagal 2015 metų, pastato Pylimo g. 4 ir Šv Jokūbo g. 15 Druskininkų m. tikroji vertė padidėjo 38000,00 euro.

3. Trumpalaikis turtas

Likutis 15 01 01	Įsigyta 15 01 01 15 12 31	Nurašytas 15 01 01- 15 12 31	Likutis 15 12 31
3.1 Medžiagos, ūkinis inventorių 67793,36 euro	14488,88 euro – įsigyti degalai knygos, medžiagos, bilietai.	13629,98 euro – nurašyti degalai, parduotos knygos, bilietai, suvenyrai, padovanoti muziejaus leidiniai.	68652,26 euro

4. Per vienerius metus gautinos sumos

Likutis 15 01 01	Gauta 15 01 01- 15 12 31	Panaudota 15 01 01 15 12 31	Likutis 15 12 31
			-
4.1 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes 303,81 euro	56437,51 euro - išrašytos sąsk. už parduotas knygas, bilietus, suteiktas paslaugas, nuoma.	56630,61 euro - gauta	110,71 euro Skolingi muziejui pagal išrašytas sąskaitas už parduotas knygas.
4.2 Sukauptos gautinos sumos 85342,03 euro	633066,21 euro (sukauptos pajamos už nuomą, už parduotas prekes ir paslaugas, atostogų rezervas)	633818,32 euro	84589,92 euro: Biudžeto lėšos: 2213,77 euro - pervestų bet negautų įmokų. 74790,47 euro – atostogų rezervas ir soc. draudimo įmokos. 7585,68 euro – komunalinės paslaugos, mokesčiai, trumpalaikės sutartys. -

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Likutis 15 01 01	Gauta 15 01 01 15 12 31	Panaudota 15 01 01 15 12 31	Likutis 15 12 31
5.1 Pinigai 43777,99 euro	398095.96 euro	404020.67 euro.	37853.28 euro iš jų: 37114.77 euro - kiti šaltiniai (lėšos gautos pagal programa) 738.51 euro - spec. lėšos banke.

6. Finansavimo sumos

Likutis 15 01 01	Gauta 15 01 01 15 12 31	Panaudota 15 01 01 15 12 31	Likutis 15 12 31
6.1 Iš valstybės biud. Nepiniginiam turtui 1773883,25 euro	9035.17 euro	24105.82 euro- nusidėvėjimas	1759895.22 euro: 1758812.60 euro Ilgalaikis turtas
Iš Valstybės biudžeto kitoms išlaidoms 1672,12 euro	534618.83 euro	535208.33 euro	1082.62 euro
6.2 Europos Sąjungos lėšų 5710,26 euro	13812.50 euro	15863.30 euro	3659.46 euro
6.3 Iš kitų šaltinių 1918220,88 euro	505212.15 euro	55498.22 euro	2367934,81 euro

7. Tiekėjams mokėtinos sumos

Likutis 15 01 01	Priskaityta 15 01 01 15 12 31	Apmokėta 15 01 01 15 12 31	Skola 15 12 31
7,1 Tiekėjams mok. Sumos 11555,71 euro	218765,31 euro Priskaityta komunalinės, ryšio, elektr. energijos ir kitų paslaugų sąnaudos	222536,41 euro Apmokėta tiekėjams už paslaugas ir komunalines išlaidos	7784,61 euro Skola už suteiktas komunalines paslaugas ir kitas sutartis.

8. Sukauptos mokėtinos sumos

Likutis 15 01 01	15 01 01 – 15 12 31	15 01 01 – 15 12 31	Likutis 15 12 31
8.1 Sukauptos mokėtinos sumos 68590,02 euro	40472,71 euro	34727,50 euro	74335,23 euro atostogų rezervas su mokesčiais.
8.2 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 124,41 euro	36830,68 euro gauta už nuomą, teikiamas paslaugas, parduotus bilietus ir knygas.	36035,76 euro	919,33 euro: 669,71 euro - pagal konsignacijos sutartį 249,62 euro KM už parduotas knygas ir bilietus.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. FINANSAVIMO PAJAMOS

- 10.1 Iš valstybės biudžeto – 559314.15 eurų panaudota muziejaus funkcionavimui.
- 10.2 Iš Europos Sąjungos – 3742.20 eurų (nusidėvėjimas).
- 10.3 Iš kitų finansavimo šaltinių – 69330.53 eurų panaudota projektams vykdyti, nurašytas nusidėvėjimas.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

- 11. Darbo užmokesčio ir soc draudimas - 442442.15 eurų:
Priskaičiuota muziejaus darbuotojam atlyginimai , priedai, atostoginiai išieitinės kompensacijos ir soc. draudimo įmokos.
- 12. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos - 112923.79 eurų.
- 13. Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos - 63370.54 eurų:
Šildymo sąnaudos – 37658.06 eurų
Elektros energijos sąnaudos - 17354.97 eurų
Ryšių paslaugų sąnaudos – 8357.51 eurų
- 14. Komandiruočių sąnaudos – 2825,33 eurų
Muziejininkai vyko į komandiruotes darbo reikalais.
- 15. Transporto sąnaudos - 768.69 eurų
Nurašyti degalai iš pajamų įmokų lėšų.
- 16. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - 329,81 eurų (muziejaus darbuotoja lankė kursus, paskaitas – visos išlaidos iš nuompinigių lėšų)
- 17. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos - 33522,97 eurų
Panaudota einamajam remontui Naugarduko g.10 iš biudžeto lėšų.
- 18. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina - 10381,50 eurų
Nurašyti, parduoti, padovanoti muziejaus leidiniai ir kita.
- 19. Kitų paslaugų sąnaudos – 75887,17 eurų
Sudarytos ilgalaikės sutarys dėl liftų priežiūros, signalizacijos priežiūros. intelektinės paslaugos
Komp. priežiūros paslaugos, policijos paslaugos ir kitos paslaugos

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

- 20. Kitos veiklos pajamos – 35329,40 eurų

Pajamos gautos už trumpalaikę nuomą ir kitas teikiamas paslaugas (už parduotas knygas, suvenyrus, bilietus, gydo paslaugas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

21. Per ataskaitinį laikotarpį gauta iš biudžeto lėšų pagal parvirtinta sąmatą kitoms išlaidoms – 534618.83 eurų, nepiniginiam turtui 9035.17 eurų.

Visas gautas finansavimas panaudotas muziejaus reikmėms ir funkcionavimui.

22. Iš kitų šaltinių

Iš kitų šaltinių gauta kitoms išlaidoms 33030.87 eurų ir nepiniginiam turtui 4451.40 eurų. Pagal muziejaus rinkinių komplektavimo komisijos įkainojimų tikrąją vertę už 2011-2013 metus neatlygintinai gautas turtas 467729.88 eurų. Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams (bibliotekoms) muziejaus leidiniai už 52,92 eurų.

Gautas finansavimas panaudotas muziejaus reikmėms ir nurašytas nusidėvėjimas.

23. Iš Europos Sąjungos gauta paramą Europos Holokausto tyrimo infrastruktūros projektui 13812,50 eurų.

Gautas finansavimas panaudotas muziejaus veiklai ir nurašytas nusidėvėjimas.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Per 2015 metus muziejus gavo sekantį finansavimą:

24. Iš Valstybės biudžeto 536756,00 eurų, kurie panaudoti pagal patvirtintą sąmatą.

25. Iš Europos sąjungos 13812,50 eurų (projektui vykdyti).

26. Iš kitų šaltinių 33030,87 eurų (iš juridinių ir fizinių asmenų projektams vykdyti).

27. Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų 33461,68 eurų (pajamos gautos už parduotus bilietus, knygas, patalpų nuomą, gydo paslaugas, suvenyrus).

28. Visos išmokos padarytos pagal patvirtintas sąmatas muziejaus funkcionavimui, muziejaus darbuotojų darbo užmokesčio ir įmokoms apmokėti, ilgalaikėms ir trumpalaikėms sutartims apmokėti ir kitoms darbo reikmėms.

29. Gautas finansavimas 11349,40 eurų ilgalaikiam turtui įsigyti ir panaudotas sekančiai:

Iš biudžeto lėšų 6898,00 eurų

Parengtas energijos vartojimo efektyvumą didinančių priemonių investicijos projektas.

Iš kitų šaltinių 4451,40 eurų (įsigyti eksponatai).

Direktoriaus pavaduotoja

Kamilė Rupeikaitė-Mariniuk

Vyriausioji buhalterė

Tatjana Belonosova