

Žemaičių muziejus „Alka“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Muziejaus g. 31, LT-87357 Telšiai, l.k. 190599771

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. rugpjūčio 30 d. DUOMENIS

2021-11-15 Nr. B-2058

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	12.798.897,80	12.597.590,63
I.	Nematerialusis turtas	2	15.892,07	16.934,67
I.1	Plėtros darbai		624,76	2.654,89
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		15.267,31	12.205,78
I.3	Kitas nematerialusis turtas			2.074,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas	3	12.783.005,73	12.580.655,96
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		1.016.934,06	1.039.474,51
II.2	Pastatai		361.241,56	359.389,78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		248.300,00	248.300,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		83.071,22	79.819,89
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.622,43	4.320,46
II.6	Transporto priemonės		10.425.433,27	10.310.317,27
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		39.994,26	48.301,54
II.8	Baldai ir biuro įranga		52.920,15	55.119,30
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		553.488,78	435.613,21
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas	4	5.213,16	5.213,16
B.	BIOLOGINIS TURTAS	5	321.955,43	105.907,11
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	6	16.216,21	19.197,65
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir nelicijamosios atsargos		4.125,18	7.316,69
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		12.091,03	11.880,96
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	7	15.757,86	11.317,20
II.	Išankstiniai apmokėjimai	8	202.237,48	61.177,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		372,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	9	199.577,11	58.891,82
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.288,37	2.285,83
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	10	87.743,88	14.214,61
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13.126.066,39	12.708.710,90
	IŠ VISO TURTO:			
		11	12.706.572,16	12.548.641,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.085.504,78	1.061.509,10
I.	Iš valstybės biudžeto		727.634,06	743.727,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		779.238,92	738.760,31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10.114.194,40	10.004.644,33
IV.	Iš kitų šaltinių	12	296.666,75	43.727,49
E.	ISIPAREIGOJIMAI			

Žemaičių muziejus „Alka“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Muziejaus g. 31, LT-87357 Telšiai, į.k. 190599771

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	13	296.666,75	43.727,49
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	14	213.527,02	3.584,81
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	15	47.040,88	56,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	34.564,48	40.085,84
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	17	1.534,37	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		122.827,48	116.342,20
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		19.140,00	19.140,00
II.	Rezervai	19	19.140,00	19.140,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka	20	103.687,48	97.202,20
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.485,28	6.790,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		97.202,20	90.412,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		13.126.066,39	12.708.710,90

(statybos kodus) 30000

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Eva Stonkevičienė
(Vardas ir pavardė)

Vyr. Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jūratė Dargienė
(Vardas ir pavardė)

Žemaičių muziejus „Alka“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Muziejaus g. 31, LT-87357 Telšiai, į.k. 190599771

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M rugpjūčio 30 d DUOMENIS

2021-11-15 Nr. B-2059

(Data)

Pateikimo valiuta ir vienetai: eurai arba tiksliau: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	21	770.138,89	635.196,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	22	760.518,79	610.711,92
I.1	Iš valstybės biudžeto		631.633,34	577.713,94
I.2	iš savivaldybių biudžeto		21.205,41	14.091,58
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		107.592,71	14.421,85
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		87,33	4.484,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	23	9.620,10	24.484,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9.620,10	24.484,50
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	24	766.414,49	639.430,54
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	25	479.958,87	509.551,26
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	26	53.406,70	38.229,09
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	27	35.539,17	19.181,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	28	479,76	2.527,20
V.	TRANSPORTO	29	5.253,60	3.041,44
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	30	631,90	805,49
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	31	125.477,68	17.138,85
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	32	23.118,24	16.517,17
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	33	26.538,21	10.294,63
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	34	16.010,36	22.143,62
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	35	3.724,40	-4.234,12
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	36	2.760,88	1.598,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.242,31	3.126,20
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		481,43	1.528,20
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	37	6.485,28	-2.636,12
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6.485,28	-2.636,12
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Eva Stonkevičienė
(Vardas ir pavardė)

Vyr. Būhalterė

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Jūratė Dargienė
(Vardas ir pavardė)



ŽEMAIČIŲ MUZIEJUS „ALKA“

Biudžetinė įstaiga, Muziejaus g. 31, LT-87357 Telšiai, Tel./faks. (8 444) 70 282, el. p. info@muziejusalka.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190599771.

Lietuvos Respublikos Kultūros ministerijai 2021-11-16
Kopija:
Nacionaliniam bendrųjų funkcijų centrui

DĖL 2021 M. III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS 1. BENDROJI DALIS

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. sausio 8 d. nutarimu Nr.16 Žemaičių muziejus „ALKA“ (toliau- Muziejus) tapo respublikiniu muziejumi. Tai - valstybės biudžetinė įstaiga, kaupianti, sauganti, tirianti, konservuojanti, restauruojanti ir populiarinanti žemaičių istorijos, archeologijos, etnografijos, gamtos ir meno muziejines vertybes. Muziejus priskiriamas istorijos muziejų grupei.

Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2015 m. balandžio 1d. įsakymu Nr.IV-221 nuo 2015 m. liepos 1d. prie Žemaičių muziejaus „ALKA“ reorganizavimo būdu prijungtas Žemaičių vyskupystės muziejus, perimtos visos Žemaičių vyskupystės muziejaus teisės ir pareigos.

Žemaičių muziejus „ALKA“ (santrumpa ŽAM) , kodas 190599771 - biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Muziejaus buveinė- Muziejaus g. 31, LT-87357 Telšiai.

Pagrindinė veikla – kaupti, saugoti, tirti, konservuoti, restauruoti eksponatus ir skleisti muziejuje sukauptas vertybes, kurios atspindi Žemaitijos kultūros istorijos įvykius nuo seniausių laikų. Muziejaus eksponatai suskirstyti į kolekcijas – archeologijos, etninio kultūros paveldo, dokumentų, spaudinių, numizmatikos, profesionalaus meno, ikonografijos ir gamtos. Muziejus vykdo eksponatų apskaitą, inventorina, vertina eksponatus tikrąja verte, skaitmenina, atnaušina ekspozicijas, ruošia parodas, organizuoja parodų pristatymus, vykdo eksponatų sklaidą, leidžia lankstinukus, katalogus, vykdo projekinę veiklą.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija.

Muziejus yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AS Lietuvos skyriuje. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 57 etatai.

Remiantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu, nuo euro įvedimo dienos visa apskaita tvarkoma eurai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. rugpjėjo 30 d. duomenis.

Pagal panaudos sutartis Muziejus naudojasi trimis žemės sklypais:

- 8,5208 ha adresu Malūno g. 5, Telšiai, Telšių r. sav., kurio vertė 86 155,00 Eur, pagal 2012-05-18 Valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.37 SUN-8;
- 1,000 ha adresu Muziejaus g. 31, Telšiai, Telšių r. sav., kurio vertė 15 792,40 Eur, pagal 2014-07-02 Valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.37SUN-15;
- 0,5849 ha adresu S. Daukanto g. 6, Varniai, Telšių r. sav., kurio vertė 10 655,12 Eur, pagal 2015-09-29 Valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.37SUN-3-(14.37.56).
2020 m. rugsėjo 29 d. Telšių rajono savivaldybė su Muziejumi pasirašė nekilnojamo turto panaudos sutartį Nr. S-17786. Pagal sutartį Muziejui perduotų patalpų, esančių adresu S. Daukanto g. 17, Telšiai, bendras plotas 1506,27 kv.m., kuris įvertintas 225 353,05 Eur ir kiemo statiniai (kiemo aikštelė), kurių vertė 500,00 Eur.

2021 m. gegužės 31 d. Telšių rajono savivaldybė su Muziejumi pasirašė turto panaudos sutartį Nr. S-18661. Pagal sutartį Telšių rajono savivaldybės administracija Muziejui perdavė nekilnojamąjį turtą, esantį adresu Iždinės g. 11, Telšiai: administracinį pastatą, bendras plotas 639,59 kv.m., kuris įvertintas 1 510 637,47 Eur, vandentiekio tinklus, kurių vertė 1 493,00 Eur, buitinių nuotekų šalinimo tinklus, kurių vertė 697,00 Eur, lietaus nuotekų šalinimo tinklus, kurių vertė 17 726,00 Eur ir ilgalaikį materialųjį turtą – interaktyvų monitorių su integruotu kompiuteriu, mobiliu stovu ir vaizdo konferencijų įranga, kurio vertė 9 693,31 Eur.

Žemės sklypai, Telšių rajono savivaldybės perduotos patalpos, kiemo statiniai ir ilgalaikis materialus turtas apskaitomi užbalansinėje sąskaitoje.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Muziejus, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaito principus, metodus ir taisykles. Muziejus siekia užtikrinti, kad turtas, grynasis turtas, finansavimo sumos ir skolos, taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatos (toliau – VSAFAS). Šios politikos tikslas – reglamentuoti ir detalizuoti asignavimo valdytojo (toliau AV) apskaitą, finansinių ir kitų ataskaitų sudarymą. Apskaitos politika – tai bendrųjų apskaitos principų, apskaitos metodų ir taisyklių, skirtų AV apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms parengti bei pateikti, visuma. Muziejus apskaitą už ataskaitinį laikotarpį vykdo su programomis „FVAIS VBAMS“ bei „STEKAS-ALGA“.

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

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 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-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

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

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

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupą amortizaciją ir nuvertėjimą (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas (žr. 1 lentelę):

1 lentelė		
Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

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.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupą nusidėvėjimą bei nuvertėjimą (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją 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 euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus (žr. 2 lentelę):

2 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
		120
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	75
2.	Pastatai (sienos-iki 2,5 plytos storio, blokų...)	20
3.	Kiti statiniai	7
4.	Lengvieji automobiliai	7
5.	Autobusai	12
6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	7
7.	Baldai	4
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10.	Kita biuro įranga	15
11.	Muzikos instrumentai	6
12.	Ūkinis inventorių	6
13.	Elektros aparatūra	6
14.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Panauda

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos gavėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, 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 inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigų 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 parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo 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.

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

Įstaiga kas ketvirtį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per ketvirtį.

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.

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 vertės.

3. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.1 Ilgalaikis turtas.

Metų pradžioje ilgalaikio turto likutinė vertė buvo 12 597 590,63 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto likutinė vertė – 12 798 897,80 Eur,

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto likutinė vertė padidėjo 201 307,17 Eur.

Pastaba Nr.2. Nematerialus turtas.

Metų pradžioje nematerialaus turto likutinė vertė – 16 934,67 Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 2 654,89 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 12 205,78 Eur ,
- (nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai) 2 074,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto sumažėjo, nes buvo priskaitytas nusidėvėjimas

- 4 677,00 Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 2 030,13 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 2 646,87 Eur .

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto sumažėjo (nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai) 2 074,00 Eur., padidėjo (kitas nematerialus turtas) 5 708,40 Eur ,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 15 892,07 Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 624,76 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 15 267,31 Eur ,

2021 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 13 304,99 Eur, iš jų:

- programinė įranga ir jos licencijos – 996, 14 Eur,
- kitas nematerialus turtas – 12 308,85 Eur.

Pastaba Nr. 3 Ilgalaikis materialus turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2020-12-31 - 12 580 655,96 Eur., iš jų:

- pastatai — 1 039 474,51 Eur,
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 359 389,78 Eur,
- nekilnojamosios kultūrinės vertybės - 248 300,00 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 79 819,89 Eur.
- transporto priemonės – 4 320,46 Eur,
- kilnojamosios kultūros vertybės - 10 310 317,27 Eur,
- baldai ir biuro įranga – 48 301,54 Eur,
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 55 119,30 Eur,
- nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 435 613,21 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto sumažėjo, nes buvo priskaitytas nusidėvėjimas – 48 729,70 Eur.:

- pastatai – 22 540,45 Eur,
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 3 499,22 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 9 485,57 Eur,
- transporto priemonės – 2 698,03 Eur,
- baldai ir biuro įranga – 8 307,28 Eur,
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 2 199,15 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto (išankstiniai apmokėjimai) sumažėjo, nes buvo atlikti darbai už 17 438,90 Eur : UAB „Renato statyba“ įrengė taką Žemaitijos kaimo ekspozicijoje Malūno g. 5, Telšiai už 5 351,00 Eur, ir UAB „Sienos“ atliko ekspozicijų, edukacinių erdvių ir baldų projektavimą už 12 087,90 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto padidėjo už 268 518,37 Eur.:

- infrastruktūros ir kiti statiniai – 5 351,00 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 12 736,90 Eur,
- kilnojamosios kultūros vertybės – 115 116,00 Eur,
- nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 135 314,47 Eur,

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2021-09-30 - 12 783 005,73 Eur., iš jų:

- pastatai – 1 016 934,06 Eur,
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 361 241,56 Eur,
- nekilnojamosios kultūrinės vertybės - 248 300,00 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 83 071,22 Eur,
- transporto priemonės – 1 622,43 Eur,
- kilnojamosios kultūros vertybės - 10 425 433,27 Eur,
- baldai ir biuro įranga – 39 994,26 Eur,
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 52 920,15 Eur,
- nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 553 488,78 Eur.

2021 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 138 861,94 Eur., iš jų:

- kitos mašinos ir įrengimai – 4 838,13 Eur,
- transporto priemonės - 15 707,25 Eur,
- baldai ir biuro įranga – 80 934,66 Eur,
- kompiuterinė įranga – 28 801,75 Eur,
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 8 580,15 Eur.

Kilnojamos kultūros vertybės

Kilnojamųjų muziejinių vertybių likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 153 260 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė- 10 310 317,27 Eur iš jų:

- „Simbolinė vieno euro“ vertė - 17 922 vnt., vertė - 17 922,00 Eur.,
- Įvertintų tikrąja verte - 135 338 vnt., vertė - 10 292 395,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patikrinta ir įvertinta (iš „simbolinės vieno euro " vertės į tikrąją vertę) 1034 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių už 81 131 Eur. iš jų:

- Etninės kultūros kolekcijos dalis - 262 vnt.- 1 157,00 Eur.,
- fotografijos rinkinio dalis – 116 vnt.- 425,00 Eur.,
- Kartografijos rinkinio pagrindinio fondo dalis - 27 vnt. – 1 138,00 Eur.,
- Taikomosios dailės ir dvarų baldų -51 vnt.- 3 6249,00 Eur,
- Archeologijos darbo įrankiai, papuošalai – 214 vnt – 34 447,00 Eur.
- Spausdintų ir ranka rašytų dokumentų fotokopijų komplektai -213 vnt.- 575,00 Eur,
- Liaudies meno – 33 vnt.- 6890,00 Eur.,
- Pagalbinis fondas. Asmenų archyvų rinkinys- 52 vnt-52,00 Eur.,
- Pagalbinis fondas. Spaudinių rinkinys- 66 vnt- 198,00

Per ataskaitinį laikotarpį priimta ir tikrąja verte iš karto įvertinta 811 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė 33 985,00 Eur. Iš kitų šaltinių (pagal dovanojimo sutartis) – 269 vnt, vertė 13 311,00 Eur., kitų daiktų – 528 vnt, įvertinti 14 674,00 Eur, įsigyta iš projekto lėšų 14 vnt, vertė 6000,00 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Žemaičių muziejuje „ALKA“ yra 154 071 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė- 10 425 433,27 Eur iš jų:

„Simbolinė vieno euro“ vertė - 16 888 vnt., vertė - 16 888,00 Eur.,
Įvertintų tikrąja verte – 137 183 vnt., vertė - 10 408 545,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį kilnojamosios muziejinės vertybės nebuvo nurašytos ar dovanotos.
Išsami informacija apie muziejinės vertybes, apskaitomas simbolinė vieno euro verte fonduose, pateikiama lentelėje „Informacija apie muziejinės vertybes, apskaitomas simbolinė vieno euro verte fonduose 2021 m. rugsėjo 30 d.“.

Muziejuje pirmiausia vertinami pagrindinio fondo eksponatai, po to - pagalbinio fondo eksponatai. Svarbiausi vertinimo kriterijai: nuolatinėse ekspozicijose esantys eksponatai; eksponatai, turintys didžiausią vertę; eksponatai, kurie skolinami kitiems muziejams; parodose eksponuojami eksponatai.

Muziejų fondas apskaitoje registruojamas atskiru vienetu, viena ilgalaikio turto kortele, apjungiančia muziejinių vertybių atskirus fondus.

Pastaba Nr.4 Biologinis turtas.

Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai - 5 213,16 Eur,
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biologinio turto likutinė vertė - 5 213,16 Eur.

Pastaba Nr.5 Trumpalaikis turtas.

Trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai - 105 907,11 Eur,
Trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 321 955,43 Eur,

Pastaba Nr.6 Atsargos.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 19 197,65 Eur.
Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 16 216,21 Eur., iš jų:
- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 4 125,18 Eur.,
- atsargos, skirtos parduoti (perduoti) – 12 091,03 Eur.

Pastaba.Nr.7 Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžiai - 11 317,20 Eur .
Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 15 757,86 Eur .:

1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1 421,90 Eur. (turto draudimas – 864,00 Eur., verslo civilinės atsakomybės draudimas – 48,46 Eur, transporto draudimas – 46,04 Eur., prenumerata – 210,33 Eur, Lietuvos muziejų asociacija 2021 m. nario mokestis -75,62 Eur, Žemaitukų augintojų asoc. 2021 m. nario mokestis -16,50 Eur., interneto svetainės talpinimas – 160,95 Eur.)

2. Išankstiniai mokėjimai – 14 335,96 Eur (UAB "Pačiolio prekyba" pagal išankstinę sąskaitą NK838 už seminarą - 25,60 Eur, Aldona Pikužienė pagal Pirkimo – pardavimo sutartį Nr. ST-81 už prekes ir paslaugas -9 999,44 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“ už el. įrenginių iškelimo ir galios didinimo paslaugas – 4 310,92 Eur).

Pastaba Nr. 8 Per vienus metus gautinos sumos.

Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 61 177,65 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 202 237,48 Eur, iš jų:

- kitos gautinos sumos (delspinigiai, gautinos sumos dėl darbo užmokesčio permokos) – 2 288,37 Eur,

- sukauptos gautinos sumos- 199 577,11 Eur.,iš jų:
- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 19 214,58 Eur.,
- sukauptos finansavimo pajamos – 180 362,53 Eur.(žr. 3 lentelę):

3 lentelė

Paskutinė ataskaitinio	
Eil.	Sukauptos finansavimo pajamos

Nr.		laikotarpio diena (Eur)
1.	Darbo užmokesčiui, Sodrai ir VMI	45 545,14
2.	Sukaupti atostoginiai ir sukauptos soc.draudimo įmokos	34 564,48
3.	Telia Lietuva, AB už ryšio paslaugas	905,27
4.	UAB „TELE2“	135,23
5.	AB Lietuvos paštas	3,87
6.	UAB „Besmegeniai“	20,00
7.	UAB "Viada"	254,06
8.	UAB Litesko	64,88
9.	AB„Energijos skirstymo operatorius"	1 531,16
10.	UAB„Ignitis"	146,30
11.	UAB „Megometras“	121,00
12.	Telšių rajono savivaldybės administracija	46,04
13.	UAB„Telšių regiono atliekų tvarkymo centras"	75,16
14.	UAB„Stekas"	35,04
15.	UAB „Pitlius“	7,99
16.	VĮ Registrų centras	0,28
17.	IĮ Centro kompiuteriai	253,99
18.	UAB „Autolux“	474,32
19.	UAB„Telšių vandenys"	117,59
20.	UAB „Alūzo transportas“	2 716,98
21.	UAB „Grifs“ AG	43,73
22.	V.Grubliauskienės firma	129,91
23.	UAB Charibdė	10,00
24.	UAB „S.Jurkus ir partneriai“	896,80
25.	UAB „Žilevana“	253,08
26.	UAB „Žaliasis raistas“	16,90
27.	Antanas Ivinskis	14,52
28.	Darbdavio socialinė parama	2 042,74
	<i>Iš viso VB (1.1.1.1.1.) lėšų:</i>	90 426,46
29.	Darbo užmokesčiui, Sodrai ir VMI	145,92
30.	UAB „Infes“	15 427,83
	<i>Iš viso VB pavedimų lėšų (3.1.1.1.1) lėšų:</i>	15 573,75
31.	Darbo užmokesčiui, Sodrai ir VMI	826,93
32.	UAB „Infes“	73 535,39
	<i>Iš viso ES lėšų (3.1.1.1.2.)</i>	74 362,32

Pastaba Nr.9 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 0,00 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 372,00 Eur, iš jų už suteiktas paslaugas:

- Joniškio rajono partnerystės vietos veiklos grupė- 90,00 Eur
- Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centras – 282,00 Eur.

Pastaba Nr.10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 87 743,88 Eur iš jų:

LT134010042800070064 (biudžeto lėšos) - 0,00 Eur.

LT134010042800070145 (pavedimų lėšos) – 39 217,35 (Pagal LR labdaros ir paramos įstatymą pervedama suma 2 proc. -1 286,09 Eur, paramos lėšos skirtos projektui "1984 m. Yizkor (memorialinės) knygos ar jos dalies, skirtos Telšių žydų bendruomenei, vertimas į lietuvių kalbą" –4

402,33 Eur, gauti delspinigiai už laiku neatliktus darbus 1 578,93 Eur, Lietuvos Kultūros Tarybos finansuojamų projektų lėšos: "Unikalių Žemaitijos regiono eksponatų restauravimas renovuoto muziejaus ekspozicijoms" – 14 300,00 Eur; "37-oji tarptautinė medalio kūrėjų stovykla Telšiuose" – 6 650,00 Eur; "Paukšteliai čiulbėjo, senoliai kalbėjo" – 5000,00 Eur; "Istorijos ir dailės eksponatų įsigijimas" – 6000,00 Eur.)

LT404010042800540303 (projekto "Žemaičių muziejaus "Alka" modernizavimas" lėšos)- 3756,52 Eur.

LT874010051005420936 (projekto "Žemaičių vyskupystės muziejaus aktualizavimas, gerinat muziejinės kultūrinės veiklos įvairovę" lėšos) – 38 663,82 Eur.

LT484010051004576186 (projekto "Erasmus+" lėšos) -769,13 Eur.

LT254010051001924717 (įstaigos pajamos) – 177,00 Eur.

LT204010051003388634 (lėšos iš kitų biudžetinių įstaigų) – 5 160,06 Eur.

2021 m. rugsėjo 30 d. muziejaus kasoje (įstaigos pajamos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas) likutis –0,00 Eur.

Pastaba Nr.11 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 12 548 641,21 Eur., iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 1 061 509,10 Eur.,
- iš savivaldybės biudžeto – 743 727,47 Eur.,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 738 760,31 Eur.,
- iš kitų šaltinių –10 004 644,33 Eur.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 12 706 572,16 Eur, iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 1 085 504,78 Eur.,
- iš savivaldybės biudžeto – 727 634,06 Eur.,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 779 238,92 Eur.,
- iš kitų šaltinių –10 114 194,40 Eur.

Pastaba Nr.12 Įsipareigojimai

Įsipareigojimai paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 43 727,49 Eur.,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įsipareigojimai yra 296 666,75 Eur.

Pastaba Nr.13 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 43 727,49 Eur.,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikiai įsipareigojimai yra 296 666,75Eur.

Pastaba Nr. 14 Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 3 584,81 Eur., ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 213 527,02 Eur.

Pastaba Nr.15 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 56,84 Eur (Sodros įmokos), ataskaitinio laikotarpio pabaigai –47 040,88 Eur. (žr. 4 lentelę)

4 lentelė

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	27 378,96
2.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	843,67
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokos	10 698,05

4.	Gyventojų pajamų mokestis	8 120,20
	Iš viso:	47 040,88

Pastaba Nr. 16 Sukauptos mokėtinios sumos
Sukauptos mokėtinios sumos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 40 085,84 Eur.,
ataskaitinio laikotarpio pabaigai –34 564,48 Eur. (žr. 5 lentelę)

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Eur)
		5 lentelė
		34 010,84
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	553,64
2.	Sukauptos valstybinio soc. draudimo įmokų sąnaudos	34 564,48
	Iš viso:	

Pastaba Nr.17 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai -0,00 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 1 534,37 Eur. (žr. 6 lentelę)

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
		6 lentelė
		1 305,22
1.	Darbdavių socialinė paramai pinigais	229,15
2.	Respublikinė jungtinė profesinė sąjunga	1 534,37
	Iš viso:	

Pastaba Nr. 18 Grynasis turtas
Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 116 342,20 Eur.,
o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 122 827,48 Eur.

Pastaba Nr. 19 Tikrosios vertės rezervas
Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 19 140,00 Eur.
Tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 19 140,00 Eur.

Pastaba Nr. 20 Sukauptas perviršis ar deficitas
Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 97 202,20 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 103 687,48 Eur., iš jų:
- einamųjų metų perviršis - paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 6 790,05 Eur, o einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 6485,28 Eur (susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus pagrindinės veiklos sąnaudas);
- ankstesnių metų perviršis - paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 90 412,15 Eur., ankstesnių metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 97 202,20 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr.21
Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį –770 138,89 Eur, iš jų:

Pastaba Nr.22 Finansavimo pajamos – 760 518,79 Eur, kurias sudaro:
- pajamos gautos iš valstybės biudžeto –631 633,34 Eur,
- pajamos iš savivaldybės biudžeto – 21 205,41 Eur,

- pajamos gautos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 107 592,71 Eur,
- pajamos gautos iš kitų finansavimo šaltinių –87,33 Eur.

Pastaba Nr.23 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 9620,10 Eur:

- už suteiktas paslaugas (už muziejaus lankymą ir edukacinius užsiėmimus)- 9620,10 Eur.

Pastaba Nr. 24 Pagrindinės veiklos sąnaudos – 766 414,49 Eur. , iš jų:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 479 958,87 Eur.,
- nusidėvėjimo ir amortizacijos – 53 406,70 Eur.,
- komunalinių paslaugų ir ryšių – 35 539,17 Eur.,
- komandiruočių – 479,76 Eur.,
- transporto – 5 253,60 Eur.,
- kvalifikacijos kėlimo – 631,90 Eur.,
- paprastojo remonto ir eksploatavimo – 125 477,68 Eur.,
- sunaudotų ir parduotų prekių savikaina – 23 118,24 Eur.,
- socialinių išmokų –26 538,21 Eur.,
- kitų paslaugų – 16 010,36 Eur.

Pastaba Nr.25 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 479 958,87 Eur. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (žr. 7 lentelę):

7 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	472 043,28
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	7 915,59
	Iš viso:	

Pastaba Nr. 26 Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 53 406,70 Eur., iš jų:

- ilgalaikio nematerialiojo turto- 4 677,00 Eur.
- ilgalaikio materialiojo turto- 48 729,70 Eur.,

Pastaba Nr.27 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 35 539,17 Eur. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro (žr. 8 lentelę) :

8 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	12 252,03
2.	Elektros energijos	13 293,72
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	874,63
4.	Ryšių paslaugų	4 440,82
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	4 677,97
	Iš viso:	

Pastaba Nr. 28 Komandiruočių išlaidų sąnaudos per atask. laikotarpį sudaro – 479,76 Eur.

Pastaba Nr. 29 Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro – 5 253,60 Eur.

Pastaba Nr. 30 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro – 631,90 Eur.

Pastaba Nr.31 Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro -125 477,68 Eur.

Pastaba Nr. 32 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudaro - 23 118,24 Eur., iš jų:

- sunaudotų įstaigos reikmėms atsargų savikaina - 12 949,97 Eur.,
- atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina – 9 418,54 Eur.

Pastaba Nr. 33 Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos – 26 538,21 Eur. darbdavio socialinė parama už ligos pirmas dvi darbo dienas, parama mirties atveju, išeitinės išmokos)

Pastaba Nr. 34 Kitų paslaugų sąnaudos – 16 010,36 Eur. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro (žr. 9 lentelę) :

9 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Už lifto priežiūrą, techninį patikrinimą	430,36
2.	Už programos „Stekas“ aptarnavimą, konsultacijas	315,36
3.	Kompiuterinės programinės įrangos instaliavimo ir konfigūravimo darbai, interneto svetainės talpinimo pasl.	862,28
4.	Už el. tinklų iškėlimo paslaugą Malūno g. 5, Telšiai	2417,07
5.	Prenumerata	380,69
6.	Lietvamzdžių valymas	208,66
7.	Draudimo paslaugos	1177,54
8.	Už profilaktinį darbuotojų sveikatos patikrinimą	308,03
9.	K/Š vandens aparato nuoma	108,90
10.	Banko aptarnavimo mokestis	255,45
11.	Nario mokestis	240,88
12.	Techninė apsauga „Grifs AG“, UAB Argus	1808,72
13.	VP teisinės konsultacinės paslaugos vykdant investicinius projektus	5082,00
14.	Kasos aparato aptarnavimas	28,00
15.	Mechanizmo nuoma ir medžių šalinimas	220,93
16.	Pastato durų apipavidalinimas plėvele	269,58
17.	Raktų gamyba	43,00
18.	Reklama	56,87
19.	Registru centro paslaugos	40,09
20.	Mikrobiologiniai tyrimai	80,50
21.	Žemaitukų kumelių sukerģimas	171,99
22.	Gesintuvų patikra	67,76
23.	VMI leidimo išdavimas	28,00
24.	Maitinimo paslauga	750,00
25.	Pranešimai konferencijos metu	535,00
	Iš viso:	16010,36

Pastaba Nr.35 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas 3 724,40 Eur (pagrindinės veiklos pajamos viršija pagrindinės veiklos sąnaudas)

Pastaba Nr.36 Kitos veiklos rezultatas sudaro 2 760,88 Eur. , iš jų:

- kitos veiklos pajamos – 3 242,31 Eur (už delpinigių, patalpų nuomą, parduotas atsargas);
- kitos veiklos sąnaudos – 481,43 Eur (sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina).

Pastaba Nr.37 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką sudaro 6485,28 Eur.

Direktorės pavaduotoja maziejinei veiklai,
pavadojanti direktorę



Ingrida Vaitiekienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyr.buhalterė



Jūratė Dargienė