

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

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

Žemaičių muziejaus „Alka“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025-11-14 Nr. F-2989

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		17.036.402,40	17.336.289,22
I.	Nematerialusis turtas	1	8.834,00	39.736,37
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		186,34	28.926,97
I.3	Kitas nematerialusis turtas		8.647,66	10.809,40
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	17.027.568,40	17.296.552,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.625.509,86	3.667.126,68
II.3	Infrastruktūros statiniai		37.564,45	39.187,24
II.4	Kiti statiniai		293.669,18	313.947,39
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.346.060,06	1.495.465,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		407.306,58	464.778,84
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		11.317.458,27	11.316.047,27
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	5.213,16	5.213,16
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	353.225,48	269.020,24
I.	Atsargos	5	47.357,12	43.529,78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		16.129,66	14.179,02
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		31.227,46	29.350,76
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			

II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	2.610,56	2.130,41
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	276.067,27	214.776,06
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, turtą, paslaugas		1.889,10	638,00
III.5	Suakauptos gautinos sumos		274.178,17	214.015,61
III.6	Kitos gautinos sumos			122,45
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	27.190,53	8.583,99
	IŠ VISO TURTO:		17.394.841,04	17.610.522,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	16.947.007,69	17.323.711,45
I.	Iš valstybės biudžeto		5.085.719,52	5.362.847,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		649.231,61	653.621,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		850.366,80	946.980,12
IV.	Iš kitų šaltinių		10.361.689,76	10.360.262,31
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	10	239.454,34	117.836,46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		239.454,34	117.836,46
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	11	21.710,03	15.916,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	118.154,72	162,79
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos	13	99.087,60	101.757,42
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	501,99	
F.	GRYNASIS TURTAS	15	208.379,01	168.974,71
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai	16	19.140,00	19.140,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		19.140,00	19.140,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		189.239,01	149.834,71

IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		39.404,30	26.905,28
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	17	149.834,71	122.929,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		17.394.841,04	17.610.522,62

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Eva Stonkevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dovilė Domkienė

(vardas ir pavardė)

Žemaičių muziejaus „Alka“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025.11.14 Nr. F-2990

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.655.550,02	1.307.126,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	18	1.550.542,52	1.245.526,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.493.145,63	1.161.304,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		27.069,80	55.597,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		29.581,88	28.037,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		745,21	586,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	19	105.007,50	61.600,02
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		105.007,50	61.600,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	20	1.632.464,99	1.286.866,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.084.889,34	927.509,21
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		310.252,69	121.888,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		76.920,09	80.572,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		10.881,73	4.073,84
V.	TRANSPORTO		9.695,38	10.562,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.714,80	1.126,75
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		5.754,01	12.162,02
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		42.093,89	56.117,94
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		29.933,50	27.328,82
XI.	NUOMOS		5.000,00	5.400,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		52.253,56	40.123,23
XIV.	KITOS		2.076,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	21	23.085,03	20.260,68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		16.319,27	9.772,81
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	23	23.173,30	15.571,10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	24	6.854,03	5.798,29
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		39.404,30	30.033,49
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	25	39.404,30	30.033,49
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Eva Stonkevičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Dovilė Domkienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

ŽEMAIČIŲ MUZIEJUS „ALKA“
Įmonės kodas 190599771, Muziejaus g. 31, Telšiai

2025 m. rugsėjo 30 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Remiantis Lietuvos Respublikos Kultūros ministro 2023 m. kovo 30 d. įsakymu Nr. IV-257 „Dėl Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2015 m. birželio 23 d. įsakymo Nr. IV-442 „Dėl Žemaičių muziejaus „Alka“ nuostatų patvirtinimo“ pakeitimo“ (2024 m. balandžio 4 d. suvestinės redakcija) (toliau – Nuostatai) Žemaičių muziejus „ALKA“ (toliau- Muziejus) yra valstybinis muziejus, valstybės biudžetinė įstaiga, kaupianti, sauganti, tirianti, konservuojanti, restauruojanti ir populiarinanti Žemaičių seniūnijos, Žemaičių vyskupijos, Telšių vyskupijos ir Žemaitijai būdingų tautinių bendrijų istorijos, archeologijos, etnografijos, dailės, ikonografijos, sakralinių vertybių, numizmatikos ir gamtos muziejines vertybes.

Muziejaus pavadinimo santrumpa - ŽAM, įstaigos kodas – 190599771. Muziejaus buveinė- Muziejaus g, 31, LT- 87357 Telšiai. Muziejaus savininkas yra valstybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos kultūros ministerija, kuri atlieka Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatyme ir Lietuvos Respublikos muziejų įstatyme nurodytas funkcijas. Muziejus vykdo Nuostatuose numatytas funkcijas. Pagrindinė Muziejaus veiklos rūšis pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių – muziejų veikla. Kitos veiklos rūšys – suvenyrų ir leidinių mažmeninė prekyba, leidyba, nuoma.

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

Muziejus yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AS Lietuvos skyriuje bei Lietuvos Respublikos Finansų ministerijoje. 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.

2025 metų pradžioje Muziejuje buvo patvirtinti 74,5 etatai. Per ataskaitinį laikotarpį, Žemaičių muziejaus „Alka“ direktoriaus įsakymu Nr.V-45, 2024-05-15, „Dėl Žemaičių muziejus „Alka“ darbuotojų pareigybių sąrašo patvirtinimo“ patvirtintas naujas pareigybių sąrašas, kuriuo remiantis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Muziejuje patvirtinti 74,5 etatai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2025 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Pagal panaudos sutartis Muziejus naudoja tris 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).

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.

2023 m. sausio 20 d. Telšių Vyskupo Vincento Borisevičiaus kunigų seminarija su Muziejumi pasirašė nekilnojamo turto panaudos sutartį Nr.ST-4. Pagal sutartį Telšių Vyskupo Vincento Borisevičiaus kunigų seminarija perdavė nekilnojamąjį turtą, esantį adresu Katedros a.6, Telšiai: patalpos, unikalus Nr.7862-4000-1028, bendras plotas 66,52 kv.m., kurios įvertintos 7891,27 Eur, patalpos, unikalus Nr.7862-4000-1039, bendras plotas 169,87 kv.m., kurių vertė – 18 939,28 Eur.

2023 m. rugsėjo 12 d. su fiziniais asmenimis sudarytos panaudos sutartys Nr.ST-135, Nr.ST-136, 2025-05-14 ST-24, 2025-07-21 ST-102 dėl biologinio turto (ožkos, triušiai, avys, gaidys, vištos, žąsys, kumelė su kumeliuku), kurių vertė 3504,00 Eur perdavimo Muziejui.

2024 m. vasario 26 d. Telšių Vyskupo Vincento Borisevičiaus kunigų seminarija su Muziejumi pasirašė nekilnojamo turto panaudos sutartį Nr.ST-7. Pagal sutartį Telšių Vyskupo Vincento Borisevičiaus kunigų seminarija perdavė nekilnojamąjį turtą, esantį adresu Katedros a.6, Telšiai: patalpos, unikalus Nr.7862-4000-1028, bendras plotas 44,31 kv.m., kurios įvertintos 5256,50 Eur, patalpos, unikalus Nr.7862-4000-1039, bendras plotas 303,91 kv.m., kurių vertė – 27 892,56 Eur.

Žemės sklypai, Telšių rajono savivaldybės perduotos patalpos, kiemo statiniai ir ilgalaikis materialus turtas apskaitomi už balansinėje 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 įrašo 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 pripažįstamas ir registruojamas, jei jis materialios formos neturintis, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turas, kuriuo Muziejus

disponuoja ir kurį laiką naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir atitinka visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

1. yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. pagrįstai tikėtina, kad Muziejus būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
4. Muziejus turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Visas Muziejaus naudojamas nematerialusis turtas yra riboto naudingo tarnavimo laiko. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo 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 naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas (žr. 1 lentelę):

1 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	3
4.	Prestižas	4

*Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

1. skirtas tam tikroms įstaigos savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;
2. numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus arba daugiau negu vieną veiklos ciklą;
3. jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią vertę;
4. pagrįstai tikėtina, kad Muziejus būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
5. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
6. Muziejus turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Minimali vertė, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu yra 500 Eur. Minimalios vertės kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamoms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams. 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 sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Esminio ilgalaikio materialiojo turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą. Jeigu atlikti darbai nėra esminis ilgalaikio materialiojo turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos. Visas Muziejaus naudojamas ilgalaikis materialusis turtas yra riboto naudingo tarnavimo laiko. Konkretaus ilgalaikio materialiojo turto

vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai vienetas pradedamas naudoti. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte arba kai jis perleidžiamas, nurašomas, kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai arba ilgalaikis materialusis turtas nustoja būti naudojamas. Kiekvienam riboto naudojimo laiko ilgalaikio materialiojo turto vienetai nustatomas naudingo tarnavimo laikas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Muziejaus direktoriaus 2022 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr.V-236 „Dėl Žemaičių muziejaus „Alka“ ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“ (žr. 1-2 lenteles):

2 lentelė

MATERIALUSIS TURTAS		
5.	Pastatai	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
5.3.	Tašytų rąstų pastatai	45
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	10
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai	30
6.1.2.	Metaliniai (aikštelės, tvoros, takai, vitrinos, standai)	20
6.1.3.	Mediniai (aikštelės, tvoros, takai, vitrinos, standai)	10
6.2.	Kiti statiniai (baseinai, siurblių ir pan.)	25
6.3.	Gatvių danga, šaligatvių danga, automobilių stovėjimo aikštelės, lietaus kanalizacija, nuotekų tinklai ir kt.	20
6.4.	Kiti statiniai	5
7.	Mašinos ir įrenginiai	
7.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
7.2.	Medicinos įranga	5
7.3.	Apsaugos įranga	6
7.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
7.5.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	4
7.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	6
7.7.	Apšvietimo įranga, įgarsinimo įranga	7
7.8.	Akvariumai, ekspoziciniai standai ir vitrinos, reklaminiai standai ir kita ekspozicinė viešinimo įranga	8
7.9.	Filtrai, flotatoriai, nugeležinimo aparatai, chloratoriai ir kita panši akvariumų ir baseinų vandens parametrų palaikymo įranga	5
7.10.	Kompresorinės įranga, orapūtės, siurbliai, šaldymo įranga ir pan.	8

7.11.	Medžio, metalo apdirbimo ir kitos staklės, suvirinimo aparatai ir kiti pan. įrengimai	10
7.12.	Viryklės skalbimo mašinos, šaldytuvai, šildytuvai, plovimo mašinos, dulkių siurbiai ir panaši įranga	8
7.13.	Įvairūs gręžimo, pjovimo, šlifavimo ir kiti pneumatiniai, hidrauliniai, mechaniniai ir elektriniai įrankiai ir prietaisai. Gazonų, krūmų ir pan. pjovimo mašinos ir įrankiai	2
7.14.	Matavimo ir reguliavimo prietaisai ir įrenginiai, ir laboratorinė įranga (kasos aparatai, svarstyklės, įvairūs matavimo prietaisai, inkubatoriai ir kita laboratorinės įranga)	5
7.15.	Elektros stotis, dyzelinis generatorius	15
8.	Transporto priemonės	
8.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5
8.2.	Specialieji automobiliai	7
8.3.	Autobusai	7
8.4.	Krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
8.5.	Kitos transporto priemonės	9
9.	Baldai ir biuro įranga	
9.1.	Baldai	7
9.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
9.4.	Kita biuro įranga	5
10.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
10.1.	Scenos meno priemonės	7
10.2.	Koncertiniai kostiumai, kaukės ir kitas pasirodymų rekvizitas	2
10.3.	Muzikos instrumentai	27
10.4.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
10.5.	Plastikinės valtys, indai ir kitas ūkinis inventorių	3
10.6.	Informaciniai stendai, stovai, tentai ir pan.	3
10.7.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
10.8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

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.

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus:

1. pagrįstai tikėtina, kad Muziejus būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais;
2. galima nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą;

3. Muziejus turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, įskaitant teisę apriboti galimybę juo naudotis kitiems subjektams. Muziejus kontroliuoja turtą, jei turi teisę gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, turi teisę spręsti, kaip jį naudoti savo veikloje, arba leisti kitam subjektui jį panaudoti jo veikloje.

Atsargos

Atsargos – tai turtas, kurį Muziejus per vienerius metus sunaudoja pajamos uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti, arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, išskyrus ilgalaikį turtą, kurį numatoma per 12 mėn. perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams.

Ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už minimalią ilgalaikio turto vertę.

Muziejaus įsigytos ar pasigaminintos atsargos pirminio pripažinimo metu registruojamos 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.

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

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją 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) finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į Muziejaus sąskaitą, pervedamos tiesiogiai tiekėjams arba gaunamas nepiniginis turtas. Finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal finansavimo šaltinius.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, kai gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Registruojant apskaitoje nuomos sutartims taikomas turinio prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama, o lieka nuomotojui. Nuomos

įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

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 ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos ir mokėtinos sumos registruojamos tą mėnesį, kurį gaunamos sąskaitos faktūros ar kiti dokumentai.

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.

Visų per metinį ataskaitinį laikotarpį padarytų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę perkeliama į sąskaitą „Einamųjų metų perviršis ar deficitas“.

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.(P03) Nematerialus turtas.

Metų pradžioje nematerialaus turto likutinė vertė – 39 736,37 Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 28 926,97 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 10 809,4 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 8 834,00 Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 186,34 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 8 647,66 Eur ,

Pastaba Nr.2 (P04) Ilgalaikis materialus turtas.

Metų pradžioje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 17 296 552,85 Eur., iš jų:

- pastatai – 3 667 126,68 Eur,
- infrastruktūros statiniai – 39 187,24 Eur,
- kiti statiniai – 313 947,39 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 1 495 465,43 Eur,
- transporto priemonės- 0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas –464 778,84 Eur,
- kultūros ir kitos vertybės – 11 316 047,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikiam materialiajam turtui priskaitytas nusidėvėjimas – 270 395,45 Eur.:

- pastatai –41 616,82 Eur,
- infrastruktūros statiniai- 1 622,79 Eur,
- kiti statiniai – 20 278,21 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 14 9405,37 Eur,
- transporto priemonės –0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas– 57 472,26 Eur,

Per ataskaitinį laikotarpį neįsigyta turto.

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2025-09-30 –17 102 7568,40 Eur., iš jų:

- pastatai – 3 625 509,86 Eur,
- infrastruktūros statiniai – 37 564,45 Eur,
- kiti statiniai – 293 669,18 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 1 346 060,06 Eur,
- transporto priemonės- 0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas –407 306,58Eur,
- kultūros ir kitos vertybės – 11 317 458,27 Eur,

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 0,00 Eur, paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 0,00 Eur.

Kilnojamosios kultūros vertybės

Kilnojamųjų muziejinių vertybių likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 155 859 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė- 1 097 1047,27 Eur iš jų:

„Simbolinė vieno euro“ vertė – 14 230 vnt., vertė – 14 230,00 Eur.,
Įvertintų tikraja vertė – 14 230 vnt., vertė – 1 097 1047,27 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Žemaičių muziejuje „ALKA“ yra 155 860 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė- 10 972 458,27 Eur iš jų:

„Simbolinė vieno euro“ vertė – 14 171 vnt., vertė – 14 171 Eur.,
Įvertintų tikraja vertė – 14 171 vnt., vertė – 10 972458,27 Eur.

Išsami informacija apie muziejines vertybes, apskaitomas simboline vieno euro vertė fonduose, pateikiama lentelėje „Informacija apie muziejines vertybes, apskaitomas simboline vieno euro vertė fonduose 2025 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.3 (P07) 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.4 Trumpalaikis turtas.

Trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 269 020,24 Eur.

Trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 353 225,48 Eur.

Pastaba Nr.5 (P08) Atsargos.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 43 529,78 Eur., iš jų:

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 14 179,02 Eur.,

- atsargos, skirtos parduoti (perduoti) – 29 350,76 Eur.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 47 357,12 Eur:

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 16 129,66 Eur.,

-nebaigta gaminti produkcija -0 Eur

- atsargos, skirtos parduoti (perduoti) – 31 227,46 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų už 60 Eur:

iš ūkininko (kviečių pašarui)- 60 Eur.

Pastaba Nr.6 (P09) Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 2130,41 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 2 610,56 Eur , iš jų :

1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams -45,36 Eur, už leidinių prenumeratą AB „Lietuvos paštas“.

2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2 521.26 Eur iš jų – pastatų: S.Daukanto g. 6, Varniai, Telšių r. ir Muziejaus g. 31, Telšiai draudimas- 1480,22 Eur, verslo civilinės atsakomybės draudimas -98.36 Eur, transporto draudimas – 47,99 Eur., prenumerata (leidiniai, viešieji pirkimai, personalo administravimo, VSAFAS standartai) – 492,65 Eur, ICOM institucinio nario mokestis -128,21 Eur, Lietuvos muziejų asociacija nario mokestis -93,75 Eur, interneto svetainės talpinimas ir domeno palaikymas – 31,77 Eur. duomenų į EKA aptarnavimas 148,31 Eur.

Pastaba 7. (P10) Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 214 776, 06 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 276 067,27 Eur. (žr. 3 lentelę):

3 lentelė

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	UAB "JERULITA"	28,00
2	Plungės rajono savivaldybės administracija	268,00
3	Lietuvos nacionalinė Martyno Mažvydo biblioteka	1 074,00
4	VšĮ Vaikų ir jaunimo centras "Džiaugsmo slėnis"	47,50
5	Asociacija "Telšių turizmo klasteris"	471,60

6.	Sukaupti atostoginiai ir sukauptos soc. draudimo įmokos	99 589,59
7.	Sukauptos finansavimo pajamos	112 258,33
8	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	62 330,25
	Iš viso:	276 067,27

Pastaba Nr.8 (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 8 583,99 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai –27 190,53 Eur iš jų:

1. Pajamos iš kitų VSS, nepervedamos į valstybės biudžetą-12 893,25 Eur.

Kitos lėšos – 14 297,28 Eur (gauti delspinigiai už laiku neatliktus darbus 523,27 Eur, 1,2 proc., ir parama 2 075,15Eur, atstatytos lėšos už sugadintą turtą 153,87 Eur. Įstaigos vykdomos Projektų lėšos 11 545,00 Eur

Pastaba Nr.9 (P12) Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pradžia sudaro – 17 323 711,45 Eur., iš jų:

- iš valstybės biudžeto –5 362 847,61 Eur.,
- iš savivaldybės biudžeto – 653 621,41 Eur.,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų –94 6980.12 Eur.,
- iš kitų šaltinių –10 360 262,31 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų - 16 947 007,69 Eur, iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 5 085 719,52 Eur,
- iš savivaldybės biudžeto – 649 231,61 Eur,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų –850 366,80 Eur.,
- iš kitų šaltinių –10 361 689,76 Eur.

Pastaba Nr.10 Įsipareigojimai

Įsipareigojimai paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 117 836,46 Eur.,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įsipareigojimai yra 239 454,34 Eur.

Pastaba Nr.11 (P17) Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai –15 916,25 Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai –21 710,03 Eur, už ryšių paslaugas – 311,19 Eur, už transporto išlaikymo paslaugas 720,76 Eur., už komandiruočių kūrą – 255,74 Eur, už komandiruotes darbuotojams-168,00 Eur, už materialiojo turto paprastojo remonto paslaugas 664,12 Eur, už komunalines paslaugas – 4 748,01 Eur, už informacinių technologijų paslaugas 693,33 Eur, už kitas prekes ir paslaugas- 14 148,88 Eur).

Pastaba Nr.12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai –162,79 Eur (darbdavio socialinio draudimo įmoka- 54,92 Eur, privalomojo sveikatos draudimo įmokos- 107,87 Eur), o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai -118 154,72 Eur (mokėtinas darbo užmokestis – 70 921,42 Eur., darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1 871,52 Eur, privalomojo sveikatos draudimo įmokos- 25 599,82 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 19 134,32 Eur, mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (prof. nario mokestis) – 627,64 Eur.)

Pastaba Nr. 13 (P17) Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 101 757,42 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigai –99 087,60 Eur. (žr. 4 lentelę)

4 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	97 620,28
2.	Sukauptos valstybinio soc. draudimo įmokų sąnaudos	1 467,32
	Iš viso:	99 087,60

Pastaba Nr.14 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų suma paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 501,99 Eur (socialinės išmokos už pirmas dvi ligos dienas).

Pastaba Nr. 15 (P18) Grynasis turtas

Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 168 974,71 Eur.,
o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 20 8379,01 Eur.

Pastaba Nr. 16 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. 17 Sukauptas perviršis ar deficitas

Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 149 834,71 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –189 239,01 Eur., iš jų:

- einamųjų metų perviršis - paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 26 905,28 Eur, o einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –39 404,30 Eur (susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus pagrindinės veiklos sąnaudas);

- ankstesnių metų perviršis - paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 122 929,43 Eur, ankstesnių metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 149 834,71 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**Pastaba Nr.18 Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 1 245 526,66 Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 1 550 542,52 Eur. (žr. 5 lentelę).

5 lentelė

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	2025 m. III ketv. , suma Eur	2024 m. III ketv., suma Eur
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1 493 145,63	1 161 304,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	27 069,80	55 597,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	29 581,88	28 037,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	745,21	586,92
	Iš viso:	1 550 542,52	1 245 526,66

Pastaba Nr.19 (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 61 600,02 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 105 007,50 Eur.

Pastaba Nr. 20 (P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 1 286 866,00 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 1 632 464,99 Eur.(žr. 6 lentelę):

6 lentelė

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	2025 m. III ketv., suma Eur	2024 m. III ketv., suma Eur
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1 084 889,34	927 509,21
	<i>Darbo užmokesčio</i>	<i>1 063 120,13</i>	<i>913 673,64</i>
	<i>Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio</i>	<i>21 769,21</i>	<i>13 835,57</i>
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	310 252,69	121 888,88
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	76 920,09	80 572,57
	<i>Šildymo sąnaudos</i>	<i>14 167,39</i>	<i>19 935,60</i>
	<i>Elektros energijos sąnaudos</i>	<i>4 884,49</i>	<i>42 705,43</i>
	<i>Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos</i>	<i>2 167,02</i>	<i>2 106,22</i>
	<i>Ryšių paslaugos</i>	<i>3 055,02</i>	<i>3 634,38</i>
	<i>Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos</i>	<i>8 690,17</i>	<i>12 190,94</i>
IV.	Komandiruočių	10 881,73	4 073,84
V.	Transporto	9 695,38	10 562,74
VI.	Kvalifikacijos kėlimo	2 714,80	1 126,75
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	5 754,01	12 162,02
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	42 093,89	56 117,94
X.	Socialinių išmokų	29 933,50	27 328,82
XI.	Nuomos	5 000	5 400
XII.	Finansavimo		
XIII.	Kitų paslaugų	52 253,56	40 123,23
XIV.	Kitos	2 076	
	Iš viso:	1 632 464,99	1 286 866,00

Pastaba Nr.21 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 20 260,68 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 23 085,03 Eur.

Pastaba Nr.22 Kitos veiklos rezultatas paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 9 772,81 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 16 319,27 Eur.

Pastaba Nr.23 (P21) Kitos veiklos pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 15 571,10 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 23 173,30 Eur. (žr.7 lentelę)

7 lentelė

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	2025 m. III ketv., suma Eur	2024 m. III ketv., suma Eur
1.	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą (kita veikla)	6 036,00	8 630,60
2.	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (kita veikla)	17 137,30	6 940,50
3.	Apskaičiuoti delspinigiai		
	Iš viso:	23 173,30	15 571,10

Pastaba Nr.24 Kitos veiklos sąnaudos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 5 798,29 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 6 854,03 Eur.

Pastaba Nr.25 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 30 033,49Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 39 404,30 Eur.

Direktorė

Eva Stonkevičienė

Finansų skyriaus vyriausioji finansininkė

Dovilė Domkienė