

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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2025-03-31 Nr. F-2903

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		17.237.484,14	17.336.289,22
I.	Nematerialusis turtas	1	29.168,90	39.736,37
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		19.080,07	28.926,97
I.3	Kitas nematerialusis turtas		10.088,83	10.809,40
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	17.208.315,24	17.296.552,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.653.254,40	3.667.126,68
II.3	Infrastruktūros statiniai		38.646,31	39.187,24
II.4	Kiti statiniai		307.187,99	313.947,39
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.445.843,66	1.495.465,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		447.124,61	464.778,84
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		11.316.258,27	11.316.047,27
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	5.213,16	5.213,16
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	298.378,00	269.020,24
I.	Atsargos	5	42.946,83	43.529,78

I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13.556,17	14.179,02
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		354,73	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		29.035,93	29.350,76
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	4.100,71	2.130,41
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	243.231,58	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		114,00	638,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		243.116,38	214.015,61
III.6	Kitos gautinos sumos		1,20	122,45
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	8.098,88	8.583,99
	IŠ VISO TURTO:		17.541.075,30	17.610.522,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	17.135.403,67	17.323.711,45
I.	Iš valstybės biudžeto		5.253.771,65	5.362.847,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		651.160,66	653.621,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		870.090,52	946.980,12
IV.	Iš kitų šaltinių		10.360.380,84	10.360.262,31
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	10	240.901,49	117.836,46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		240.901,49	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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			

II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	11	15.211,14	15.916,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	110.651,25	162,79
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13	114.490,77	101.757,42
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	548,33	
F.	GRYNASIS TURTAS	15	164.770,14	168.974,71
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		19.140,00	19.140,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas	16	19.140,00	19.140,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	17	145.630,14	149.834,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4.204,57	26.905,28
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		149.834,71	122.929,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		17.541.075,30	17.610.522,62

Direktorė

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

Eva Stonkevičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Dovilė Domkienė

(parašas)

(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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2025-03-31 Nr. F-2904

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		564.875,42	430.221,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	18	551.000,92	425.536,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		536.906,49	402.258,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4.140,75	14.685,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.858,16	8.408,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		95,52	184,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	19	13.874,50	4.684,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13.874,50	4.684,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	20	570.815,95	428.706,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		374.649,43	295.120,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		103.645,69	49.824,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		43.841,49	42.980,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3.117,90	1.265,31
V.	TRANSPORTO		2.887,55	2.250,31
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		700,00	667,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		1.025,34	336,46
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7.927,03	28.396,46
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		24.339,00	529,33
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.644,52	7.335,94
XIV.	KITOS		1.038,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	21	-5.940,53	1.514,66
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	22	1.735,96	-121,87
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	23	4.079,30	1.092,35
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	24	2.343,34	1.214,22
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	25	-4.204,57	1.392,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.204,57	1.392,79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

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

(parašas)

Eva Stonkevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dovilė Domkienė

(vardas ir pavardė)

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

2025 m. kovo 31 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.

2024 metų pradžioje Muziejuje buvo patvirtinti 57 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 77 etatai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. gruodžio 31 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 dėl biologinio turto (ožkos, triušiai, avys, gaidys, vištos), kurių vertė 500,00 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 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 vykdė 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 dvejybiniu įrašu 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, kilnojamosioms 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, stendai)	20
6.1.3.	Mediniai (aikštelės, tvoros, takai, vitrinos, stendai)	10
6.2.	Kiti statiniai (baseinai, siurblynės 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 stendai ir vitrinos, reklaminiai stendai 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	10

	aparatai ir kiti pan. įrengimai	
7.12.	Viryklės skalbimo mašinos, šaldytuvai, šildytuvai, plovimo mašinos, dulkių siurbliai 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 kiekyne 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 – 29 168,90 Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 19 080,07 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 10 088,83 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 –46 4778,84 Eur,
- kultūros ir kitos vertybės – 11 316 047,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikiam materialiajam turtui priskaitytas nusidėvėjimas – 100 147,09 Eur.:

- pastatai –13 872,28 Eur,
- infrastruktūros statiniai- 540, 93 Eur,
- kiti statiniai – 6 759,40 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 50 911,78 Eur,
- transporto priemonės –0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas– 28 062,70 Eur,

Įsigyta turto.

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas grupėje iš įstaigos pajamų įsigytas kavos aparatas 12901,01 Eur, išmanieji elektroniniai kasos aparatai (4 vnt) už 3 339,60 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2025-03-31 –17 208 104,24 Eur., iš jų:

- pastatai – 3 653 254,40 Eur,
- infrastruktūros statiniai – 38 646,31 Eur,
- kiti statiniai – 307 187,99 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 1 445 843,66 Eur,
- transporto priemonės- 0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas –447 124,61 Eur,
- kultūros ir kitos vertybės – 11 316 047,27 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- 10 971 047,27 Eur iš jų:

- „Simbolinė vieno euro“ vertė – 14 230 vnt., vertė – 14 230,00 Eur.,
- Įvertintų tikrąja vertė – 14 230 vnt., vertė – 10 971 047,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patikrinta ir įvertinta (iš „simbolinės vieno euro " vertės į tikrąją vertę) buvo įvertintos 59 vnt kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė -211 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Žemaičių muziejuje „ALKA" yra 155 859 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė- 10 971 258,27 Eur iš jų:

„Simbolinė vieno euro“ vertė – 14 171 vnt., vertė – 14 171 Eur.,

Įvertintų tikrąją vertę – 141 71 vnt., vertė – 10 971258,27 Eur.

Išsami informacija apie muziejines vertybes, apskaitomas simboliškai vieno euro verte fonduose, pateikiama lentelėje „Informacija apie muziejines vertybes, apskaitomas simboliškai vieno euro verte fonduose 2025 m. kovo 31 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 – 298 378,00 Eur.

Pastaba Nr.5 (P08) Atsargos.

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

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

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

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 42 946,83 Eur:

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 13 556,17 Eur.,

-nebaigta gaminti produkcija -354,73 Eur

- atsargos, skirtos parduoti (perduoti) – 29 035.93 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų už 42 Eur:

iš ūkininkės Margaritos Altanienės (kviečių pašarui)- 42 Eur.

Pastaba Nr.6 (P09) Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 2130,41 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 4100,71 Eur , iš jų :

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

2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 4 055,35 Eur iš jų – pastatų: S.Daukanto g. 6, Varniai, Telšių r. ir Muziejaus g. 31, Telšiai draudimas- 2002,17 Eur, verslo civilinės atsakomybės draudimas -234,73 Eur, transporto draudimas – 173,74 Eur., prenumerata (leidiniai, viešieji pirkimai, personalo administravimo, VSAFAS standartai)– 484,09 Eur, ICOM institucinio nario mokestis -391,79 Eur, Lietuvos muziejų asociacija nario mokestis -282,53 Eur, interneto svetainės talpinimas ir domeno palaikymas – 145,52 Eur. duomenų į EKA aptarnavimas 340,78 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 243 2314,58Eur. (žr. 3 lentelę):

3 lentelė

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos sumos už paslaugas Lituvos nacionalinė Martyno Mažvydo biblioteka.	114,00
2.	Sukaupti atostoginiai ir sukaupotos soc.draudimo įmokos	115039.10
3.	Sukaupotos finansavimo pajamos	112596.62
4.	Sukaupotos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	15480.66
5.	Kitos gautinos sumos	1.2
	Iš viso:	2432314,58

Pastaba Nr.8 (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 8 583.99 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai –8 098.88 Eur iš jų:

1. Pajamos iš kitų VSS, nepervedamos į valstybės biudžetą-5 812 Eur.

Kitos lėšos – 2 286.88 Eur (gauti delpinigia už laiku neatliktus darbus 523.27 Eur, 1,2 proc. parama 1609.74Eur, atstatytos lėšos už sugadintą turtą 153,87 Eur).

Pastaba Nr.9 (P12) Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pradžiai sudaro – 17 323711.45 Eur., iš jų:

- iš valstybės biudžeto –5 5362847.61 Eur.,
- iš savivaldybės biudžeto – 653 621.41 Eur.,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų –9 46980.12 Eur.,
- iš kitų šaltinių –10 360262.31 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų - 17 135192,67 Eur, iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 5 253771.65 Eur,
- iš savivaldybės biudžeto – 651 160.66 Eur,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų –870 090.52 Eur.,
- iš kitų šaltinių –10 360 169.84 Eur.
-

Pastaba Nr.10 Įsipareigojimai

Įsipareigojimai paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 117 8636.46 Eur.,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įsipareigojimai yra 240 901.49 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 –15 211,14 Eur (už medicines paslaugas -68,60 Eur, už ryšių paslaugas - 330,77 Eur, už transporto išlaikymo paslaugas 855,26 Eur., už komandiruočių kurą - 311,61 Eur, už materialiojo turto paprastojo remonto paslaugas 556,01 Eur, už komunalines paslaugas - 11 736,41 Eur, už informacinių technologijų paslaugas 108,90 Eur, už reprezentacines išlaidas- 53,00 Eur, už kitas paslaugas- 1189,38 Eur).

Pastaba Nr.12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojinių 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 -110651,25 Eur (mokėtinas darbo užmokestis – 66 902.40 Eur., darbdavio socialinio draudimo įmokos - 2 224,20 Eur, privalomojo sveikatos draudimo įmokos- 24 116,92 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 16 932,24 Eur, mokėtinų sumos pagal darbuotojų prašymus (prof.nario mokestis) - 475,49 Eur.)

Pastaba Nr. 13 (P17) Sukauptos mokėtinų sumos

Sukauptos mokėtinų sumos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 101 757,42Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigai –114 490,77 Eur. (žr. 4 lentelę)

4 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinų sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	112 812,00
2.	Sukauptos valstybinio soc. draudimo įmokų sąnaudos	1678,77
	Iš viso:	114 490,77

Pastaba Nr.14 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų suma paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 548,33 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 164 770,14 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 –145630,14 Eur., iš jų:

- einamųjų metų perviršis - paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 26 905,28 Eur, o einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –4 204,57 Eur (susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus pagrindinės veiklos sąnaudas);

- ankstesnių metų perviršis - paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 122929,43 Eur, ankstesnių metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 149834,71 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr.18 Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 425 536,60 Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 551 000,92 Eur. (žr. 5 lentelę).

5 lentelė

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	2025 m. I ketv. , suma Eur	2024 m. I ketv., suma Eur
I.1.	Iš valstybės biudžeto	536 906,49	402 258,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	4 140,75	14 685,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	9 858,16	8 408,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	95 52	184,01
	Iš viso:	551 000,92	425 536,60

Pastaba Nr.19 (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 4 684,57 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 13 874,50 Eur.

Pastaba Nr. 20 (P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 428 706,51 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 570 815,95 Eur.(žr. 6 lentelę):

6 lentelė

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	2025 m. I ketv., suma Eur	2024 m. I ketv., suma Eur
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	374 649,43	295 120,86
	<i>Darbo užmokesčio</i>	<i>363 829,62</i>	<i>290 675,89</i>
	<i>Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio</i>	<i>10 819,81</i>	<i>44 44,97</i>
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	103 645,69	49 824,28
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	43 841,49	42 980,56
	<i>Šildymo sąnaudos</i>	<i>10 213,98</i>	<i>16 340,47</i>
	<i>Elektros energijos sąnaudos</i>	<i>28 299,71</i>	<i>21 974,18</i>
	<i>Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos</i>	<i>618,16</i>	<i>601,35</i>
	<i>Ryšių paslaugos</i>	<i>1 022,97</i>	<i>1 321,87</i>
	<i>Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos</i>	<i>3 686,67</i>	<i>2 742,69</i>
IV.	Komandiruočių	3 117,90	1265,31
V.	Transporto	2 887,55	2 250,31
VI.	Kvalifikacijos kėlimo	700	667
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	1 025,34	336,46
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	7 927,03	28 396,46
X.	Socialinių išmokų	24 339,00	529,33
XI.	Nuomos		
XII.	Finansavimo		
XIII.	Kitų paslaugų	7 644,52	7 335,94
XIV.	Kitos	1 038,00	
	Iš viso:	57 0815,95	428706,51

Pastaba Nr.21 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 1 514,66 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro (-5 940,53) Eur.

Pastaba Nr.22 Kitos veiklos rezultatas paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai (-121,87) Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 1 735,96 Eur.

Pastaba Nr.23 (P21) Kitos veiklos pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 1092,35 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 4 079,30 Eur. (žr.7 lentelę)

7 lentelė

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	2025 m. I ketv., suma Eur	2024 m. I ketv., suma Eur
1.	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą (kita veikla)	780,00	390,85
2.	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (kita veikla)	3 299,30	701,50

3.	Apskaičiuoti delspinigiai		
	Iš viso:	4079,30	1092,35

Pastaba Nr.24 Kitos veiklos sąnaudos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 1 214,22 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 2 343,34 Eur.

Pastaba Nr.25 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 1 392,79 Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai (4 204,57) Eur.

Direktorė

Eva Stonkevičienė

Finansų skyriaus vyriausioji finansininkė

Dovilė Domkienė