



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

2014-08-05 Nr. S-94

DĖL 2014M. II KETVIRČIO FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014m. sausio 8d. nutarimu Nr.16 Žemaičių muziejus „ALKA“ (toliau- Įstaiga) 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. Po priimto LR Vyriausybės sprendimo, 2014m. sausio mėn. vyko muziejaus turtinių ir neturtinių teisių ir pareigų bei turto perėmimo ir perdavimo iš Telšių rajono savivaldybės apskaitos į Lietuvos Respublikos Kultūros ministerijos apskaitą procesas.

2014m. I ketvirtyje buvo naujai suformuoti ir patvirtinti muziejaus nuostatai, peržiūrėta ir pakeista muziejaus struktūra, patvirtintos naujos pareigybės ir pareigybiniai aprašai, suformuotas muziejaus biudžetas. Peržiūrėtas ir naujai patvirtintas muziejinės veiklos metinis planas. Patvirtinti rinkinių komisijos posėdžių, eksponatų tikrinimo- vertinimo planai. Sudarytos ir patvirtintos naujos muziejaus teikiamos paslaugos, patvirtintos viešųjų pirkimų, darbo tvarkos, reprezentacinių išlaidų naudojimo ir nurašymo taisyklės, tarnybinio lengvojo automobilio naudojimo, tarnybinių komandiruočių apmokėjimo, išmokų, gaunamų iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos, panaudojimo tvarkos.

Muziejaus turtinių ir neturtinių teisių ir pareigų bei turto perėmimo ir perdavimo aktas pasirašytas 2014m. sausio 31d.

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, suagoti, 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, atnaujiną ekspozicijas, ruošia parodas, organizuoja parodų pristatymus, vykdo eksponatų sklaidą, leidžia lankstinukus, katalogus, vykdo projekinę veiklą.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Žemaičių muziejus „ALKA“ - projektą iš Europos struktūrinių fondų nevykdo. Muziejus yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB DNB banke. 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 – 44 etatai.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2014 m. birželio 30 dienos duomenis.

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 apskaitos 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 beodryjų apskaitos principų, apskaitos metodų ir taisyklių, skirtų AV apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms parengti bei pateikti, visuma.. Apskaitą už ataskaitinį laikotarpį vykdė su programa „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 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 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.

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 lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (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 sukauptą 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 lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (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 lito 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)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	120
2.	Pastatai (sienos-iki 2,5 plytos storio, blokų...)	75
3.	Kiti statiniai	20
4.	Lengvieji automobiliai	7
5.	Autobusai	7
6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	12
7.	Baldai	7

8.	Kompiuteriai ir jų įranga	4 6
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10.	Kita biuro įranga	6
11.	Muzikos instrumentai	15
12.	Ūkinis inventorių	6
13.	Elektros aparatūra	6
14.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

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 nebalansinės sąskaitose kiekiu 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) 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. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto įsigyta už 2420,00 Lt.

Metų pradžioje nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 0,00 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 2420,00 Lt.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto padidėjo už 10095184,07Lt. (muziejinių vertybių padidėjo – 10086193,00 Lt, kompiuterinės įrangos- 5315,53 Lt., kitos biuro įrangos- 3675,54 Lt.).

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto nenurašė.

2014-01-31 pagal Telšių rajono savivaldybės turto perdavimo-priėmimo aktą Nr.E3-2 priimto ilgalaikio materialiojo turto vertė 9827360,22 Lt, iš jų:

- pastatai – 5906134,77 Lt,
- infrastruktūros ir kiti statiniai –1319001,49 Lt,
- mašinos ir įrengimai – 27087,60 Lt,
- transporto priemonės – 1619,75 Lt,
- kilnojamosios kultūros vertybės – 2471109,90 Lt,
- baldai ir biuro įranga – 8690,85 Lt,
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 93715,86 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto sumažėjo, nes buvo priskaitytas nusidėvėjimas – 78236,19 Lt,

- pastatai – 60324,35 Lt,
- infrastruktūros ir kiti statiniai –6161,50 Lt,
- mašinos ir įrengimai – 1205,45 Lt,

- transporto priemonės – 449,95 Lt,
- baldai ir biuro įranga – 2853,14 Lt,
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 7241,80 Lt.

Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė 2014-06-30 – 25636506,10 Lt, iš jų:

- pastatai – 5845810,42 Lt,
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 1312839,99 Lt,
- mašinos ir įrengimai – 25882,15 Lt,
- transporto priemonės – 1169,80 Lt,
- kilnojamąsios kultūros vertybės – 18349500,90 Lt,
- baldai ir biuro įranga – 14828,78 Lt,
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 86474,06 Lt.

2014 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 278147,92 Lt, iš jų:

- Pastatai – 3115,00 Lt;
- Infrastruktūros ir kiti statiniai – 2252,00 Lt;
- Kitos mašinos ir įrengimai – 4068,00 Lt;
- Baldai ir biuro įranga – 232227,00 Lt;
- Kompiuterinė įranga – 23522,98 Lt;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 12962,94 Lt.

Muziejinės vertybės

2014-01-31 pagal Telšių rajono savivaldybės turto perdavimo-priėmimo aktą Nr.E3-2 priimta kilnojamųjų muziejinių vertybių 103647 vnt., kurių vertė – 2471109,90 Lt. iš jų:

- pagrindinis fondas – 61326 vnt., vertė – 2414975,90 Lt.;
- pagalbinis fondas – 42321 vnt., vertė – 56134,00 Lt.

„Simbolinio lito“ vertės kilnojamųjų muziejinių vertybių priimta 93339 vnt, kurių vertė – 93339,00 Lt.;

Įvertintų tikrąja verte kilnojamųjų muziejinių vertybių priimta 10308 vnt., kurių vertė – 2377770,90 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį patikrinta ir perversinta (iš „simbolinės lito“ vertės į tikrąją vertę) 4740 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių už 15850187,00 Lt., iš jų:

- spaudinių kolekcijos – 1003 vnt.- 6660,00 Lt;
- metalinų kryžių viršūnių ir senosios liaudies sakralinės skulptūros kolekcijos- 1205 vnt.- 5773000,00 Lt;
- vaizduojamosios ir taikomosios dailės eksponatų kolekcijos – 526 vnt.-9944396,00 Lt;
- etninės kultūros skyriaus eksponatų kolekcijos – 1000 vnt.- 120447,00 Lt.;
- fotografijos kolekcijos – 1006 vnt. – 5684,00 Lt.

Eksponatai įvertinami tikrąja verte, remiantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009-12-22 įsakymu Nr.1K-466, „Dėl finansų ministro 2008m. gegužės 8d. įsakymo Nr.1K-174, „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo (Žin., 2010, Nr.1-44) ir Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2010-08-20 įsakymu Nr. IV-446 „Dėl muziejinių vertybių (eksponatų) vertinimo metodinių rekomendacijų patvirtinimo“ (Žin., 2010, Nr.101-5228.

Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigyta ir tikrąja verte iš karto įvertinta 663 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė 28204,00 Lt. Iš įstaigos pajamų įsigyta etninės kultūros

paveldo 95 vnt., vertė- 3500,00 Lt.; iš kitų šaltinių (pagal dovanojimo sutartį) – 568vnt., vertė – 24704,00 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Žemaičių muziejuje „ALKA“ yra 104310 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė- 18349500,90Lt., iš jų:
„Simbolinio lito“ vertės – 88599 vnt., vertė – 88599,00 Lt.;
Įvertintų tikrąja verte - 15711 vnt., vertė- 18260901,90 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį kilnojamosios muziejinės vertybės nebuvo perduotos, nurašytos, dovanotos.

Muziejų fondas apskaitoje registruojamas atskiru vienetu, viena ilgalaikio turto kortele, apjungiančia muziejinių vertybių atskirus fondus. Muziejų fondo vieneto įsigijimo savikainą sudaro prie konkretaus fondo priskirtų muziejinių vertybių tikrųjų verčių suma.

Pastaba Nr.3. Biologinis turtas.

2014-06-30 pagal Telšių rajono savivaldybės turto perdavimo-priėmimo aktą Nr.E3-2 priimto biologinio turto vertė 18000,00.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biologinio turto likutinė vertė – 18000,00 Lt.

Pastaba Nr.4. Atsargos.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžia – 0,00 Lt, iš jų:

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta 26440,50 Lt, o nurašyta ir perduota atsargų už 25817,57 Lt.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 622,93 Lt, iš jų:

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 622,93 Lt iš jų:
- 600,00 Lt (iš projektui skirtų lėšų pirktas ūkinis inventorių),
- 22,93 Lt (iš valstybės biudžeto pirkti degalai automašinai)

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinos sumos- 110456,54 Lt, iš jų:

- gautinos finansavimo sumos – 13124,65 Lt.;
- gautinos sumos už turto naudojimą, perduotas prekes, turtą, paslaugas – 24184,00 Lt.
- sukauptos gautinos sumos 72827,56 Lt.;
- kitos gautinos sumos – 320,33 Lt.(Telšių rajono savivaldybės administracija -32,00 Lt., UAB„Pardavimo automatai“- 033Lt.).

Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto (žr. 3 lentelę):

3 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukaupiam darbo užmokesčiui	45034,07
2.	Sukaupiam įmokoms Sodrai	13046,44
3.	AB „TEO“ už ryšio paslaugas	142,96
4.	UAB „TELE2“	58,76
5.	UAB „Žaliasis raistas“	531,74
6.	AB „Lesto“	1059,04
7.	Į „Centro kompiuteriai“	185,82
8.	R.Slonskio įmonė „Romasas“	1107,59
9.	AB „Lietuvos paštas“	162,50
10.	VSD FV Mažeikių skyrius	0,06

11.	UAB,,Telšių vandenys“	710.70
12.	UAB,,Megometras“	605.00
13.	AB,,Lietuvos dujos“	143.23
14.	UAB,,Lukoil“	763.98
15.	UAB,,Elektrum Lietuva“	792.86
16.	V.Valužio įmonė,,Akimirka“	272,00
17.	UAB,,Stekas“	242,00
18.	UAB,,Alna Business Solutions“	217,80
19.	UAB,,Lestema“	7236,86
20.	KLI LT, UAB	71,99
21.	VŠĮ,,Technikos priežiūros tarnyba“	229,90
22.	UAB,,Šiaulių liftas“	212,26
	Iš viso:	72827,56

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 42925,96 Lt, iš jų:

LT134010042800070064 (biudžeto lėšos) – 715,71 litų (darbo užmokesčiui- 636,04 Lt; už elektros energijos sunaudojimą- 79,67 Lt.);

LT134010042800070145 (pavedimų lėšos) – 38121,25 litų (lėšos, skirtos projektams – 33000,00 Lt., darbo biržos lėšos už viešuosius darbus – 4544,83 Lt., iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos išmokoms ūkininkaujantiems vietovėse su kliūtimis, išskyrus kalnuotas vietoves, likutis- 576,42 Lt.);

LT404010042800540303 (valiutinė) – 0,00 litų;

LT254010051001924717 (įstaigos pajamos) - 4089,00 litų (lėšos, kurias reikia pervesti į LR kultūros ministeriją už prekes ir suteiktas paslaugas).

2014m. birželio 30d. muziejaus kasoje (įstaigos pajamos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas) likutis – 729,00 litų.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos.

2014-01-31 pagal Telšių rajono savivaldybės turto perdavimo-priėmimo aktą Nr.E3-2 neatlygintinai gauto turto vertė 15637558,22 Lt.,iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 255608,83 Lt,
- Iš savivaldybės biudžeto – 4296252,45 Lt;
- Iš Europos Sąjungos – 2906354,04 Lt,
- iš kitų šaltinių – 8142386,89 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo sumų savo veiklai – 385065,26 Lt., iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 385065,26 Lt,

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 9828845,92 Lt iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 292322,19 Lt,
- iš savivaldybės biudžeto – 4269289,04 Lt;
- Iš Europos Sąjungos – 2893447,58 Lt,
- iš kitų šaltinių – 2373787,11 Lt.

Pastaba Nr.8. Įsipareigojimai.

Iš viso įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 100581,37 Lt.

Pastabos Nr. 9. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 100581,37 Lt.

Pastaba Nr.10. Kitos mokėtinios sumos biudžetui- sudaro 4089,00 Lt.(tai lėšos už parduotas prekes, suteiktas paslaugas.)

Pastaba Nr. 11. Tiekėjams mokėtinios sumos – 28005,23 Lt.

Pastaba Nr. 12. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma – 68487,14 Lt (žr. 5 lentelę):

5 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos darbo užmokesčio sąnaudos	52930,52
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	15556,62
	Iš viso:	68487,14

Pastaba Nr. 13. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 15881504,24 Lt.

Pastaba Nr. 14. Tikrosios vertės rezervas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 15850187,00 Lt.

Pastaba Nr. 15. Sukauptas perviršis sudaro 31317,24 Lt, iš jų:

- Sukauptos einamųjų metų perviršis 23860,95 Lt (susidarė pajamoms viršijant patirtas sąnaudas)
- Sukautas ankstesnių metų perviršis 7456,29 Lt. (susidarė pajamoms viršijus patirtas sąnaudas).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 16. Pagrindinės veiklos pajamos **574352,13** Lt, iš jų:

Pastaba Nr. 17. Finansavimo pajamos – 550508,13 Lt finansavimo pajamos, kurias sudaro:

- pajamos gautos iš valstybės biudžeto – 469166,52 Lt,
- pajamos iš savivaldybės biudžeto – 46589,07 Lt;
- pajamos gautos iš Europos Sąjungos(gautas ilgalaikis turtas patikėjimo teise) – 24403,28 Lt;
- pajamos gautos iš kitų šaltinių – 10349,26 Lt.

Pastaba Nr. 18. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 23844,00 Lt, iš jų:

- 22684,00 Lt už parduotas prekes (bilietus, kalendorius, knygas);
- 1160,00 Lt už suteiktas paslaugas (už muziejaus lankymą ir edukacinius užsiėmimus).

Pastaba Nr. 19. Pagrindinės veiklos sąnaudos 551151,18 Lt , iš jų:

- 397470,94 Lt. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo;
- 78236,19 Lt. nusidėvėjimo ir amortizacijos
- 29558,35 Lt. komunalinių paslaugų ir ryšių;
- 181,68 Lt. komandiruočių;
- 2163,60 Lt. transporto;
- 7236,86 Lt.paprastojo remonto ir eksploatavimo;
- 25899,42 Lt. sunaudotų ir parduotų prekių savikaina;
- 10404,14 Lt. kitų paslaugų;

Pastaba Nr. 20. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 397470,94 Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (žr. 6 lentelę):

6 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	303717,36
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	93753,58
	Iš viso:	397470,94

Pastaba Nr. 21. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 78236,19 Lt.

Pastaba Nr. 22. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 29558,35 Lt. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro (žr. 7 lentelę) :

7 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Elektros energijos	8159,54
2.	Vandentiekio ir kanalizacijos	830,64
3.	Dujos	19525,66
2.	Ryšių paslaugų	1042,51
	Iš viso:	29558,35

Pastaba Nr. 23. Komandiruočių išlaidų sąnaudos sudaro 181,68 Lt.

Pastaba Nr. 24. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 7236,86 Lt.

Pastaba Nr. 25. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudaro 0,00 Lt.

Pastaba Nr. 26. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 25899,42 Lt, iš jų:

- 25899,42 Lt sunaudotų atsargų savikaina;
- 0,00 Lt parduotų atsargų savikaina.

Pastaba Nr. 27. Kitų paslaugų sąnaudos 10404,14 Lt. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro (žr. 8 lentelę) :

8 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Už kompiuterinės technikos taisymą, kasečių pildymą	665,00
2.	Už elektros ūkio aptarnavimą	1551,44
3.	Už Registro centro paslaugas	303,63
4.	Už lifto priežiūrą	1291,20
5.	Už interneto paslaugas	370,55
6.	Reprezentacinės išlaidos	157,80
7.	Už delspinigius VSDFV	1,76
8.	Už transporto paslaugas	590,00
9.	Už programų aptarnavimą, konsultacijas	1047,42

10.	Už apsaugos sistemos remonto paslaugas	2720,65
11.	Už komunalinių atliekų, fekalijų surinkimą	1587,69
12.	Aptarnavimo mokestis	10,00
13.	Asociacijos nario mokestis	102,00
14.	Už dokumentų laminavimą	5,00
	Iš viso:	10404,14

Pastaba Nr. 28. Kitos veiklos rezultatas sudaro 660,00 Lt , iš jų:
- 660,00 Lt kitos veiklos pajamos (už patalpų nuomą).

Pastaba Nr. 29. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką sudaro 23860,95 Lt.

PRIDEDAMI PRIEDAI:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas 2 l.;
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 1 priedas 1 l.;
3. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas 11 l.;
4. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos pagal šaltinį,tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 4 priedas 1 l.

Direktorė



Elvyra Spudytė

Vyr. buhalterė

Laimutė Mačernienė



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)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. birželio 30 d. DUOMENIS

2014-08-05 Nr. B-73

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		25.638.926,10	
I.	Nematerialusis turtas		2.420,00	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.420,00	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		25.636.506,10	
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.845.810,42	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.312.839,99	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		25.882,15	
II.6	Transporto priemonės		1.169,80	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		18.349.500,90	
II.8	Baldai ir biuro įranga		14.828,78	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		86.474,06	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		18.000,00	
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		154.005,43	
I.	Atsargos		622,93	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		622,93	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		110.456,54	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		13.124,65	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		24.184,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		72.827,56	
III.6	Kitos gautinos sumos		320,33	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		42.925,96	
	IŠ VISO TURTO:		25.810.931,53	
D.	FINANSAVIMO SUMOS		9.828.845,92	
I.	Iš valstybės biudžeto		292.322,19	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4.269.289,04	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.893.447,58	
IV.	Iš kitų šaltinių		2.373.787,11	
E.	ISIPAREIGOJIMAI		100.581,37	

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 atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		100.581,37	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		4.089,00	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		4.089,00	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		28.005,23	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68.487,14	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		15.881.504,24	
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		15.850.187,00	
II.2	Kiti rezervai		15.850.187,00	
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		31.317,24	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.860,95	
G.	MAŽUMOS DALIS		7.456,29	
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		25.810.931,53	

[staigos kodas 3000]

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Elvyra Spudytė
(Vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Laimutė Mačernienė
(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 2014 M. birželio 30 d. DUOMENIS**

2014-08-05

Nr.

B-74

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		574.352,13	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		550.508,13	
I.1	Iš valstybės biudžeto		469.166,52	
I.2	iš savivaldybių biudžeto		46.589,07	
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24.403,28	
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		10.349,26	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23.844,00	
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23.844,00	
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		551.151,18	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		397.470,94	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		78.236,19	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29.558,35	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		181,68	
V.	TRANSPORTO		2.163,60	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		7.236,86	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		25.899,42	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		10.404,14	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		23.200,95	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		660,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		660,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		23.860,95	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		23.860,95	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Įstaigos kodas 3000

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Elvyra Spudytė
(Vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laimutė Mačernienė
(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 finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2014 M birželio 30 d.

2014-06-05 Nr.B-73

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	256.348,93	418.600,94		3.028,54			398.780,87			13.124,65	292.322,19
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	256.348,93	26.440,50		3.028,54			34.236,14			1.856,72	253.438,55
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		392.160,44					364.544,73			11.267,93	38.883,64
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4.315.878,11						46.589,07				4.269.289,04
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.315.878,11						46.589,07				4.269.289,04
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	2.915.338,94	542,74		1.969,18			24.403,28				2.893.447,58
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.915.338,94			1.969,18			24.301,28				2.893.006,84
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		542,74					102,00				440,74
4.	Iš kitų šaltinių:	2.350.337,95	4.544,83		26.811,68			7.907,35				2.373.787,11
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.350.337,95			26.811,68			3.362,52				2.373.787,11
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4.544,83					4.544,83				
5.	Iš viso finansavimo sumų	9.837.903,93	423.688,51		31.809,40			477.680,57			13.124,65	9.828.845,92

Direktorė

(šioje vietoje įrašyti pasirašyti asmens pavardės pavadinimas)

Elvyra Spudytė
Direktorė
(Vardas ir pavardė)

2000