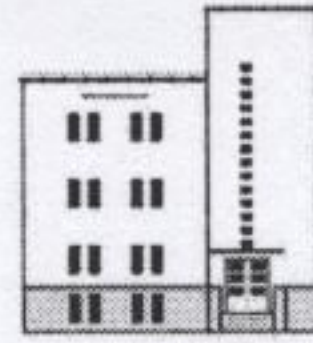




ŽEMAIČIŲ MUZIEJUS „ALKA“

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

2014-10-03 Nr. S-122

DĖL 2014M. III 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 naujosmuziejaus 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 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, saugoti, tirti, konservuoti, restauruoti eksponatus ir skleisti muziejuje sukauptas vertybes, kurios atspindi Žemaitijos kultūros istorijos įvykius nuo seniausių laikų. Muziejaus eksponatai suskirstyti į kolekcijas – archeologijos, etninio kultūros paveldo, dokumentų, spaudinių, numizmatikos, profesionalaus meno, ikonografijos ir gamtos. Muziejus vykdo eksponatų apskaitą, inventorina, vertina eksponatus tikrąja verte, skaitmenina, atnauja 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 atsiskaitomasias 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 pagal 2014 m. rugsėjo 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 vykde 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 įrašų didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

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

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno 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 objektas 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 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) 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 3146,00Lt.

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

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto sumažėjo, nes buvo priskaitytas nusidėvėjimas – 605,01Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 2540,99Lt.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto padidėjo už 96150,49Lt. (muziejinių vertybių padidėjo- 77435,50Lt., kompiuterinės įrangos- 13570,00Lt., baldų- 2900,00Lt., kitų mašinų ir įrenginių- 2244,99Lt.).

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 9827360,22Lt, iš jų:

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

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto sumažėjo, nes buvo priskaitytas nusidėvėjimas - 124467,82Lt.,

- pastatai - 96518,96Lt.,
- infrastruktūros ir kiti statiniai -9858,40Lt.,
- mašinos ir įrenginiai - 1975,12Lt.,
- transporto priemonės - 719,90Lt.,
- baldai ir biuro įranga - 3808,58Lt.,
- kitas ilgalaikis materialusis turtas - 11586,86Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2014-09-30 - 25686424,96Lt., iš jų:

- pastatai -- 5809615,81Lt,
- infrastruktūros ir kiti statiniai -1309143,09Lt,
- mašinos ir įrengimai - 27357,47 Lt,
- transporto priemonės - 899,85Lt,

- kilnojamosios kultūros vertybės - 18426936,40Lt,
- baldai ir biuro įranga - 30343,34Lt,
- kitas ilgalaikis materialusis turtas - 82129,00Lt.

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

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

Muziejinės vertybės

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

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

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

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

Per ataskaitinį laikotarpį patikrinta ir pervertinta (iš „simbolinės lito“ vertės į tikrąją vertę) 5053vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių už 15853951,00Lt., iš jų:

- spaudinių kolekcijos – 1003vnt.- 6660,00Lt.;
- metalinių kryžių viršūnių ir senosios liaudies sakralinės skulptūros kolekcijos- 1205vnt.- 5773000,00Lt.;
- vaizduojamosios ir taikomosios dailės eksponatų kolekcijos – 526vnt.-9944396,00Lt.;
- etninės kultūros skyriaus eksponatų kolekcijos – 1000vnt.- 120447,00Lt.;
- fotografijos kolekcijos – 1006vnt. – 5684,00Lt.;
- Žemaitijos dvarų dokumentų rinkinio eksponatai- 313vnt.- 3764,00Lt.

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.ĮV- 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 1230 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė 10187,55Lt. Iš įstaigos pajamų įsigyta 97vnt., vertė- 3669,00Lt., iš kitų šaltinių (pagal dovanojimo sutartis) – 1133vnt., vertė – 98206,50Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Žemaičių muziejuje „ALKA“ yra 104877vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė- 18426936,40Lt., iš jų:

- „Simbolinio lito“ vertės - 88286vnt., vertė - 88286,00Lt.;
- Įvertintų tikrąja verte - 16591vnt., vertė- 18338650,40Lt.

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.

2014-09-30 pagal Telšių rajono savivaldybės turto perdavimo-priėmimo aktą Nr.E3-2 priimto biologinio turto vertė 18000,00Lt.

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

Pastaba Nr.4. Atsargos.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai - 0,00Lt, iš jų:

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 42066,23Lt., o nurašyta ir parduota atsargų už 39448,43Lt.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 2617,80 Lt., iš jų:

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių - 2617,80Lt. iš jų:
- 2459,20Lt. (iš įstaigos pajamų lėšų pirktas šienas),
- 159,60 Lt. (iš valstybės biudžeto pirkti degalai automašinai).

Pastaba Nr.5. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 1427,00Lt.(pastatų draudimas- 1271,00Lt., automobilio draudimas- 156,00Lt.).

Pastaba Nr. 6. Per vienus metus gautinos sumos- 84740,14Lt, iš jų:

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas - 51723,00Lt.;
- sukauptos gautinos sumos 32731,28Lt.;
- kitos gautinos sumos - 285,86Lt.(VŠĮ „Džiaugsmo slėnis“ - 128,00Lt., Lietuvos muziejų asociacija- 97,86Lt., UAB „Pardavimo automatai“ - 30,00Lt.).

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

3 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptam darbo užmokesčiui	27921,11
2.	AB „TEO“ už ryšio paslaugas	143,40
3.	UAB „TELE2“	119,00
4.	KLI LT, UAB	71,99
5.	AB „Lesto“	908,83
6.	UAB „Orgsita“	200,00
7.	UAB „Arisanda“	500,00
8.	UAB „Stekas“	121,00
9.	UAB „Alna Business Solutions“	163,35
10.	UAB „Telšių vandenys“	227,94
11.	UAB „Megometras“	302,50
12.	AB „Lietuvos dujos“	143,23
13.	UAB „Lukoil“	889,52
14.	Atskaitingi asmenys (komandiruotės sąnaudos)	242,40
15.	UAB „Elektrum Lietuva“	777,01
	Iš viso:	32731,28

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 4488,14 Lt, iš jų:

LT134010042800070064 (biudžeto lėšos) – 0,00 litų;
LT134010042800070145 (pavedimų lėšos) – 4488,14 litų (lėšos, skirtos projektui, „Tradicijos ir amatai pas žemaičius“ - 3200,00 Lt., darbo biržos lėšos už viešuosius darbus – 988,14 Lt., rėmėjų lėšos - 300,00 Lt.);
LT404010042800540303 (valiutinė) – 0,00 litų;
LT254010051001924717 (įstaigos pajamos) - 0,00 litų.

2014m. rugsėjo 30d. muziejaus kasoje (įstaigos pajamos už parduotas prekes ir suteiktas pas-laugas) likutis – 1238,00 litų.

Pastaba Nr. 8. 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- 744489,27Lt., iš jų:

- iš valstybės biudžeto- 709957,58Lt.,
- iš įstaigos pajamų- 34531,69Lt.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 9828090,54Lt iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 259512,66Lt,
- iš savivaldybės biudžeto – 4242600,50Lt;
- Iš Europos Sąjungos – 2878814,87 Lt,
- iš kitų šaltinių – 2447162,51 Lt.

Pastaba Nr.9. Įsipareigojimai.

Iš viso įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 65122,23Lt.

Pastabos Nr.10. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 65122,23Lt.

Pastaba Nr. 11. Tiekėjams mokėtinos sumos - 4567,83 Lt.

Pastaba Nr. 12. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma - 60554,40Lt (žr. 5 lentelę):

5 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos darbo užmokesčio sąnaudos	41109,51
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	19444,89
	Iš viso:	60554,40

Pastaba Nr. 13. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 15907026,26Lt.

Pastaba Nr. 14. Tikrosios vertės rezervas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 15853951,00Lt.

Pastaba Nr. 15. Sukauptas perviršis sudaro 53075,26Lt, iš jų:

- Sukauptos einamųjų metų perviršis 45618,97Lt (susidarė pajamoms viršijant patirtas sąnaudas)
- Sukauptas ankstesnių metų perviršis 7456,29 Lt. (susidarė pajamoms viršijus patirtas sąnaudas).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 16. Pagrindinės veiklos pajamos 996744.01Lt, iš jų:

Pastaba Nr. 17. Finansavimo pajamos - 948653.01Lt., kurias sudaro:

- pajamos gautos iš valstybės biudžeto - 819346.74Lt,
- pajamos iš savivaldybės biudžeto - 73277.61Lt;
- pajamos gautos iš Europos Sąjungos - 38352.34 Lt;
- pajamos gautos iš kitų šaltinių - 17676.32 Lt.

Pastaba Nr. 18. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 48091.00Lt, iš jų:

- 38949,00Lt už parduotas prekes (bilietus, kalendorius, knygas);
- 9142,00Lt už suteiktas paslaugas (už muziejaus lankymą ir edukacinius užsiėmimus).

Pastaba Nr. 19. Pagrindinės veiklos sąnaudos 954885,04Lt , iš jų:

- 662209.26Lt. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo;
- 125072.83Lt. nusidėvėjimo ir amortizacijos
- 37804.41Lt. komunalinių paslaugų ir ryšių;
- 648.48Lt. komandiruočių;
- 4301.24Lt. transporto;
- 42636.03Lt.paprastojo remonto ir eksploatavimo;
- 42592,19Lt. sunaudotų ir parduotų prekių savikaina;
- 39620,60Lt. kitų paslaugų;

Pastaba Nr. 20. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 662209,26 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	505857.54
	Iš viso:	662209.26

Pastaba Nr. 21. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 125072.83Lt., iš jų:

- ilgalaikio materialiojo turto- 124467,82Lt.,
- ilgalaikio nematerialiojo turto- 605,01Lt.

Pastaba Nr. 22. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 37804,41Lt. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro (žr. 7 lentelę) :

7 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Elektros energijos	14549,74
2.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1430,93
3.	Dujos	19955,35
2.	Ryšių paslaugų	1868,39
	Iš viso:	37804,41

Pastaba Nr. 23. Komandiruočių išlaidų sąnaudos sudaro 648,48Lt.

Pastaba Nr. 24. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 42636,03Lt.

Pastaba Nr. 25. Transporto sąnaudos sudaro 4301,24 Lt.

Pastaba Nr. 26. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 42592,19Lt, iš jų:

-42592,19Lt sunaudotų atsargų savikaina;

- 0,00 Lt parduotų atsargų savikaina.

Pastaba Nr. 27. Kitų paslaugų sąnaudos 39620,60 Lt. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro (žr. 8 lentelę) :

8 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Už kompiuterinės technikos taisymą, kasečių pildymą	1080,01
2.	Už elektros ūkio aptarnavimą	850,61
3.	Už Registro centro paslaugas	319,63
4.	Už lifto priežiūrą	1927,98
5.	Už interneto paslaugas	462,51
6.	Reprezentacinės išlaidos	157,80
7.	Už delspinigius VSDFV	1,76
8.	Už transporto paslaugas	590,00
9.	Už programų aptarnavimą, konsultacijas	2172,72
10.	Už apsaugos sistemos remonto paslaugas	3083,65
11.	Už komunalinių atliekų, fekalijų surinkimą	1587,69
12.	Aptarnavimo mokestis	10,00
13.	Asociacijos nario mokestis	102,00
16.	Žoliapjovės ir kt.prietaisų remontas	609,00
17.	Santechnikos mazgų priežiūra	500,00
18.	Stalų gamybos paslaugos	2000,00
19.	Muziejinių vertybių restauravimas	15000,00
20.	Atlygis autoriams ir atlikėjams	7500,00
21.	Transporto paslaugos (už šieno vežimą)	1637,22
22.	Už dokumentų laminavimą	28,02
	Iš viso:	39620,60

Pastaba Nr. 28. Kitos veiklos rezultatas sudaro 3760,00Lt , iš jų:

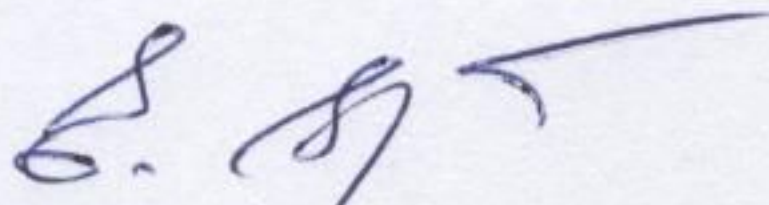
- 3760,00Lt. kitos veiklos pajamos (už patalpų nuomą).

Pastaba Nr. 29. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką sudaro 45618,97 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. rugsejo 30 d DUOMENIS

2014-10-30 Nr. B-124

(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		25.688.965,95	
I.	Nematerialusis turtas		2.540,99	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.540,99	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		25.686.424,96	
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.809.615,81	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.309.143,09	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		27.357,47	
II.6	Transporto priemonės		899,85	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		18.426.936,40	
II.8	Baldai ir biuro įranga		30.343,34	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		82.129,00	
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		93.273,08	
I.	Atsargos		2.617,80	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.617,80	
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		1.427,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		84.740,14	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		51.723,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32.731,28	
III.6	Kitos gautinos sumos		285,86	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.488,14	
	IŠ VISO TURTO:		25.800.239,03	
D.	FINANSAVIMO SUMOS		9.828.090,54	
I.	Iš valstybės biudžeto		259.512,66	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4.242.600,50	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.878.814,87	
IV.	Iš kitų šaltinių		2.447.162,51	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		65.122,23	

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		65.122,23	
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 sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		4.567,83	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		60.554,40	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		15.907.026,26	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		15.853.951,00	
II.1	Tikrosios vertės rezervas		15.853.951,00	
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		53.075,26	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		45.618,97	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.456,29	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		25.800.239,03	

Ištaigos 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. rugsejo 30 d DUOMENIS2014-10-30 Nr. B-125
(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		996.744,01	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		948.653,01	
I.1	Iš valstybės biudžeto		819.346,74	
I.2	iš savivaldybių biudžeto		73.277,61	
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		38.352,34	
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		17.676,32	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48.091,00	
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		48.091,00	
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		954.885,04	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		662.209,26	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		125.072,83	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		37.804,41	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		648,48	
V.	TRANSPORTO		4.301,24	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		42.636,03	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		42.592,19	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		39.620,60	
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		41.858,97	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.760,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.760,00	
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		45.618,97	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		45.618,97	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Įstaigos kodas 3000

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Elvyra Spudytė
(Vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Laimutė Mačernienė
(Vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

4 priedas

Žemaičių muziejus „Alka“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

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

2014-10-30 Nr. B-123

(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.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	256.348,93	749.197,26		2.485,54			748.519,07				259.512,66
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	256.348,93	39.709,08		2.485,54			43.846,03				254.697,52
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		709.488,18					704.673,04				4.815,14
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4.315.878,11						73.277,61				4.242.600,50
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.315.878,11						73.277,61				4.242.600,50
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			39.035,99				2.878.814,87
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.915.338,94			1.969,18			38.493,25				2.878.814,87
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		542,74					542,74				
4.	Iš kitų šaltinių:	2.350.377,95	13.298,04		98.206,50			14.719,98				2.447.162,51
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.350.377,95			98.206,50			1.721,94				2.446.862,51
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13.298,04					12.998,04				300,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	9.837.943,93	763.038,04		102.661,22			875.552,65				9.828.090,54

Direktore

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Direktorė
Elvyra Spudytė

(Vardas ir pavardė)