



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
Kopija: Nacionaliniam bendrųjų funkcijų
centrui

2020-05-19

DĖL 2020 M. I KETVIRČIO FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS 1. BENDROJI DALIS

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. sausio 8 d. 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.

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

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

Pagrindinė veikla – kaupti, saugoti, tirti, konservuoti, restauruoti eksponatus ir skleisti muziejuje sukauptas vertybes, kurios atspindi Žemaitijos kultūros istorijos įvykius nuo seniausių laikų. Muziejaus eksponatai suskirstyti į kolekcijas – archeologijos, etninio kultūros paveldo, dokumentų, spaudinių, numizmatikos, profesionalaus meno, ikonografijos ir gamtos. Muziejus vykdo eksponatų apskaitą, inventorina, vertina eksponatus tikrąja verte, skaitmenina, 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“ - atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AS, atstovaujamo Luminor Bank AS Lietuvos skyriaus. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 57 etatai.

Remiantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu, nuo euro įvedimo dienos visa apskaita tvarkoma eurai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. kovo 31 dienos duomenis.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Muziejus, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdama 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 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 euro 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 nematerialus turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

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

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

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

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

2 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos-iki 2,5 plytos storio, blokų...)	75
3.	Kiti statiniai	20
4.	Lengvieji automobiliai	5
5.	Autobusai	7
6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
7.	Baldai	7
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
10.	Kita biuro įranga	5
11.	Muzikos instrumentai	27
12.	Ūkinis inventorių	6
13.	Elektros aparatura	6
14.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

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 apskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigų 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. Ilgalaikis turtas.

Metų pradžioje ilgalaikio turto likutinė vertė buvo 11 922 956,06 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto likutinė vertė – 12 010 445,52 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto likutinė vertė padidėjo 87 489,46 Eur.

Pastaba Nr. 2. Nematerialus turtas.

Metų pradžioje nematerialiojo turto (programinė įranga ir jos licencijos) likutinė vertė buvo 524,20 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto (programinė įranga ir jos licencijos) likutinė vertė – 694,19 Eur.

2020 m. kovo 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo muziejaus veikloje nematerialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 1 374,81 Eur., iš jų:

programinė įranga ir jos licencijos - 694,19 Eur.,

kitas nematerialusis turtas - 680,62 Eur

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikis materialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto vertė padidėjo už 100 621,25 Eur. (kilnojamų muziejinių vertybės).

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto sumažėjo, nes buvo priskaitytas nusidėvėjimas – 13 256,40 Eur.:

- pastatai – 7 513,49Eur.,

- infrastruktūros ir kiti statiniai – 1 070,75 Eur.,

- mašinos ir įrenginiai - 924,11 Eur.,

- transporto priemonės - 899,35 Eur.,

- baldai ir biuro įranga - 245,57 Eur.,

- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 2 603,13 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2020 -03-31 – 12 009 070,71 Eur., iš jų:

- pastatai – 1 062 014,96 Eur.,

- infrastruktūros ir kiti statiniai – 355 597.95 Eur.,

- nekilnojamosios kultūrinės vertybės - 219 800,00 Eur.,
- mašinos ir įrengimai – 17 832,87 Eur.,
- transporto priemonės – 7 018,47 Eur.,
- kilnojamosios kultūros vertybės – 10 152 827,11 Eur.,
- baldai ir biuro įranga - 17 534,36 Eur.,
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 3 052,02 Eur.,
- nebaigta statyba - 173 393,00 Eur.

Kilnojamosios kultūros vertybės

Kilnojamųjų muziejinių vertybių likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai -152 267 vnt., kurių vertė - 10 052 205,86 Eur., iš jų:

„Simbolinė vieno euro vertė“ – 23 816 vnt., vertė - 23 816,00 Eur.,

Įvertintų tikrąja verte – 128 451 vnt., vertė - 10 028 389,86 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patikrinta ir pervertinta (iš „simbolinės vieno euro " vertės į tikrąją vertę) 439 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių už 94 261,00 Eur. iš jų:

D. Lukšienės, taikomosios dailės ir dvarų baldų eksponatai.

Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigyta ir tikrąja verte iš karto įvertinta 917 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė - 100 621,25 Eur.:

iš kitų šaltinių (pagal dovanojimo sutartis ir iš neinventorizuojamo muziejaus fondo).

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nurašytas nei vienas etninės kultūros skyriaus eksponatas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Žemaičių muziejuje „ALKA“ yra 152 745 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė - 10 152 827,11 Eur. iš jų:

„Simbolinė vieno euro“ vertė - 23 377 vnt., vertė - 23 377,00 Eur.,

Įvertintų tikrąja verte - 129 368 vnt., vertė - 10 129 450,11 Eur.

Išsami informacija apie muziejines vertybes pateikiama lentelėje „Informacija apie muziejines vertybes, apskaitomas simboline vieno euro verte fonduose 2020 m. kovo 31 d.“

Eksponatai įvertinami tikrąja verte, remiantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009-12-22 įsakymu Nr.1K - 466 „Dėl finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d.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 2015-01-07 įsakymu Nr. IV- 3 „Dėl muziejuose saugomų kilnojamųjų kultūros vertybių vertinimo tikrąja verte metodikos patvirtinimo“, Žemaičių muziejaus „ALKA“ direktorės 2015 m. spalio 5 d. įsakymu Nr.V-31 patvirtinta „Žemaičių muziejaus „ALKA“ saugomų kultūros vertybių vertinimo tikrąja verte metodika“.

Muziejuje nekilnojamųjų kultūros vertybių vertinimas tikrąja verte pradėtas 2010 m. 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. Muziejų fondo vieneto įsigijimo savikainą sudaro prie konkretaus fondo priskirtų muziejinių vertybių tikrųjų verčių suma.

Pastaba Nr.4. Biologinis turtas.

Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai - 5 213,16 Eur,

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

Pastaba Nr.5. Trumpalaikis turtas.

Trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai - 90 560,43 Eur.

Trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 109 862,19 Eur.

Pastaba Nr.6. Atsargos.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 11 771,60 Eur.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 11 575,80 Eur., iš jų:

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 4 641,85 Eur.,

- atsargos, skirtos parduoti - 6 933,95 Eur.

Pastaba Nr.7. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 13 075,28 Eur.,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 15 469,13 Eur.:

1. Ateinančio laikotarpio sąnaudos - 969,78 Eur (transporto draudimas - 344,34 Eur., verslo (lankytojų) civilinės atsakomybės draudimas - 78,16 Eur., spaudiniai ir prenumerata - 425,64 Eur., turto draudimas- 121,64 Eur.).

2. Išankstinis mokėjimas - 14 499,35 Eur (avansinis mokėjimas UAB "Sales Partners" pagal Paslaugų teikimo sutartį Nr. TX-20191211-3704870/12019/34- 2 074,00 Eur.; UAB "Telšių statyba" pagal Rangos sutartį Nr. 2019/12/09-1 - 7 060,00 Eur.; UAB "Pačiolio prekyba" pagal Išankstinę sąskaitą NK838 už seminarą - 138,60 Eur.; AB "Energijos skirstymo operatorius" pagal Išankstinio apmokėjimo sąskaitą E1N3012018 - 5 074,75 Eur.; VšĮ Viešųjų pirkimų agentūra pagal Sąskaita avansiniam apmokėjimui Nr. SL19602 - 152,00 Eur.).

Pastaba Nr. 8. Per vienus metus gautinos sumos.

Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 52 669,39 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 50 901,89 Eur, iš jų:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas - 240,00 Eur.,

- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 10 990,51 Eur.,

- sukauptos finansavimo pajamos - 39 671,38 Eur. (žr. 3 lentelę).

3 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos finansavimo pajamos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupti atostoginiai	36 266,15
2.	Sukauptos soc. draudimo įmokos nuo atostoginių	535,03
3.	AB „Telia Lietuva“ už ryšio paslaugas	129,41
4.	UAB „TELE2“	66,84
5.	UAB „FLEET UNION“	209,91
6.	UAB "Stekas"	35,04
7.	AB "Energijos skirstymo operatorius"	1 537,58
8.	Arvydas Petrulis	67,76
9.	VĮ "Registų centras"	0,56
10.	UAB „Gelsva“	47,09
11.	UAB "Ignitis"	644,78
12.	UAB „Telšių vandenys“	82,22
13.	UAB „Telšių atliekų tvarkymo centras“	49,01
	Iš viso:	39 671,38

Pastaba Nr. 9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 31 915,37 Eur. iš jų:

LT134010042800070064 (biudžeto lėšos) – 0,00 Eur.,

LT134010042800070145 (pavedimų lėšos) – 22 907,91 Eur.

LT484010051004576186 (projekto „ERASMUS+“ lėšos) – 2 029,99 Eur.;

LT254010051001924717 (įstaigos pajamos) – 0,00 Eur. (lėšos, skirtos pervesti į Finansų ministeriją),

LT204010051003388634 – 4 088,94 Eur (lėšos iš kitų biudžetinių įstaigų).

LT404010042800540303 (projektas) – 2 888,53 Eur.

2020 m. kovo 31d. muziejaus kasoje (įstaigos pajamos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas) likutis – 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 10. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 3 095 559,71 Eur., iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 597 140,73 Eur.,
- Iš savivaldybės biudžeto – 762 367,77 Eur.;
- Iš Europos Sąjungos – 753 886,69 Eur.,
- iš kitų šaltinių – 982 164,52 Eur.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 3 259 345,97 Eur., iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 753 646,74 Eur.,
- Iš savivaldybės biudžeto – 762 367,77 Eur.;
- Iš Europos Sąjungos – 754 806,69 Eur.,
- iš kitų šaltinių – 988 524,77 Eur.

Pastaba Nr.11. Įsipareigojimai.

Įsipareigojimai paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 39 872,07 Eur.,
Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įsipareigojimai yra 99 023,22 Eur.

Pastabos Nr.12. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikių įsipareigojimų paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 39 872,07 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikiai įsipareigojimai yra 99 023,22 Eur.

Pastaba Nr. 13. Tiekėjams mokėtinos sumos: ataskaitinio laikotarpio pradžia – 2 870,20 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 4 004,95 Eur.

Pastaba Nr. 14. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 48 836,64 Eur. (žr. 5 lentelę):

5 lentelė		
Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	47 967,95
2.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	868,69
	Iš viso:	48 836,64

Pastaba Nr. 15. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pradžia – 36 801,18 Eur.,

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 45 746, 04 Eur., iš jų:

- sukauptos atostoginių sąnaudos - 45 074,66 Eur.,
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sumos – 671,38 Eur.

Pastaba Nr. 16. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 0,00 Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 435,59 Eur

Pastaba Nr. 17. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 8 883 297,87 Eur., ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 8 767 151,68 Eur.

Pastaba Nr. 18. Tikrosios vertės rezervas.

Ataskaitinio laikotarpio padžioje – 8 792 885,72 Eur,

Tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 8 887 146,72 Eur.

Pastaba Nr. 19. Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 90 412,15 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (119 995,04) Eur., iš jų:

- einamųjų metų perviršis ar deficitas – paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 22 485,76 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (210 407,19) Eur. (susidarė sąnaudoms viršijant pajamas).

- ankstesnių metų perviršis paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 67 926,39 Eur., ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -90 412,15 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 20. Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 1 488,39 Eur.

Pastaba Nr. 21. Finansavimo pajamos – 0,00 Eur., kurias sudaro:

- iš valstybės biudžeto – 0,00 Eur.,
- iš savivaldybės biudžeto – 0,00 Eur.,
- iš Europos Sąjungos lėšų – 0,00 Eur.,
- iš kitų finansavimo šaltinių – 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 1 488,39 Eur, t.y., už suteiktas paslaugas (už muziejaus lankymą ir edukacinius užsiėmimus).

Pastaba Nr. 23. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 212 447,57 Eur., iš jų:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 173 783,68 Eur.,
- nusidėvėjimo ir amortizacijos – 13 390,79 Eur.,
- komunalinių paslaugų ir ryšių – 9 105,14 Eur.,
- komandiruočių – 1 338,55 Eur.,
- transporto – 1 558,61 Eur.,
- kvalifikacijos kėlimo – 0,00 Eur.,
- paprastojo remonto ir eksploatavimo – 0,00 Eur.,
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 0,00 Eur.,
- sunaudotų ir parduotų prekių savikaina – 5 690,79 Eur.,
- socialinių išmokų – 1 1661,95 Eur.,
- kitų paslaugų – 6 418,06 Eur.

Pastaba Nr. 24. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį. Muziejaus etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta

173 783,68 Eur. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (žr. 6 lentelę):

6 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	170 917,19
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	2 629,36
	Iš viso:	173 783,68

Pastaba Nr. 25. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 13 390,79 Eur., iš jų:

- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 13 256,40 Eur.,
- ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos – 134,39 Eur.

Pastaba Nr. 26. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 9 105,14 Eur. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudar (žr. 7 lentelę):

7 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Elektros energijos	3 758,19
2.	Vandentiekio ir kanalizacijos	255,03
3.	Dujos	3 596,24
4.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	701,30
5.	Ryšių paslaugų	794,38
	Iš viso:	9 105,14

Pastaba Nr. 27. Komandiruočių išlaidų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 1 338,55 Eur.

Pastaba Nr. 28. Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 1 558,61 Eur.

Pastaba Nr. 29. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 30. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 31. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 0,00 Eur (nurašytos kilnojamos muziejinės vertybės).

Pastaba Nr. 32. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudaro 5 690,79 Eur., iš jų:

- sunaudotų įstaigos reikmėms atsargų savikaina - 5 128,69 Eur.,
- atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina - 550,10 Eur.,

Pastaba Nr. 33. Socialinių išmokų sąnaudos sudaro 1 161,95 Eur (darbdavio socialinė parama už ligos pirmas dvi darbo dienas).

Pastaba Nr. 34. Kitų paslaugų sąnaudos - 6 418,06 Eur. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro (žr. 8 lentelę):

8 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kompiuterinės programinės įrangos instaliavimo ir konfigūravimo darbai	723,45
2.	Banko mokestis	61,59
3.	Už lifto priežiūrą, techninį patikrinimą	184,44
4.	Už programų aptarnavimą, konsultacijas	105,12
5.	Gesintuvų patikra, saugos tarnybos paslaugos	51,25
6.	Projektavimo paslaugos	4127,00
7.	Kitos paslaugos	35,00
8.	Draudimo paslaugos	566,93
9.	Nario mokestis	33,00
10.	Meninės programos atlikimas	250,00
11.	K/Š vandens aparato nuoma, dezinfekavimas	65,34
12.	Vežimo paslaugos	206,43
13.	Registro centro paslaugos	8,51
	Iš viso:	6 418,06

Pastaba Nr. 35. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas - (210 959,18) Eur (pagrindinės veiklos sąnaudos viršija pagrindinės veiklos pajamas).

Pastaba Nr. 36. Kitos veiklos rezultatas sudaro 551,99 Eur., iš jų:

- kitos veiklos pajamos - 802,27 Eur. (už patalpų nuomą, už parduotas atsargas),
- kitos veiklos sąnaudos - 250,28 Eur (sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina).

Pastaba Nr. 37. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką sudaro - (210 407,19) Eur.

Direktore



Eva Stonkevičienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyr. buhalterė



Ingrida Šeršniovienė

I. Šeršniovienė, 8-444-70210, buhalterija@muziejusalka.lt

Žemaičių muziejaus „Alka“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2020 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

20.05.12 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		12.010.445,52	11.922.956,06
I.	Nematerialusis turtas	1	1.374,81	1.250,20
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos		694,19	524,20
I.3	Kitas nematerialusis turtas		680,62	726,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	12.009.070,71	11.921.705,86
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.062.014,96	1.069.528,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		355.597,92	356.668,67
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		219.800,00	219.800,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17.832,87	18.756,98
II.6	Transporto priemonės		7.018,47	7.917,82
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		10.152.827,11	10.052.205,86
II.8	Baldai ir biuro įranga		17.534,36	19.034,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.052,02	4.400,80
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		173.393,00	173.393,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		5.213,16	5.213,16
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		109.862,19	90.560,43
I.	Atsargos	3	11.575,80	11.771,60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.641,85	4.524,86
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		6.933,95	7.246,74
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	15.469,13	13.075,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	50.901,89	52.669,39
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		240,00	3.617,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		50.661,89	49.052,39
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

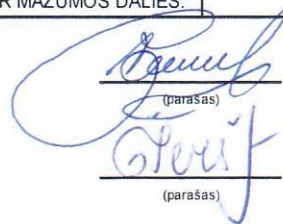
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	31.915,37	13.044,16
	IŠ VISO TURTO:		12.125.520,87	12.018.729,65
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	3.259.345,97	3.095.559,71
I.	Iš valstybės biudžeto		753.646,74	597.140,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto		762.367,77	762.367,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		754.806,69	753.886,69
IV.	Iš kitų šaltinių		988.524,77	982.164,52
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	99.023,22	39.872,07
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		99.023,22	39.872,07
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			
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		4.004,95	2.870,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48.836,64	200,69
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		45.746,04	36.801,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		435,59	
F.	GRYNASIS TURTAS		8.767.151,68	8.883.297,87
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		8.887.146,72	8.792.885,72
II.1	Tikrosios vertės rezervas		8.887.146,72	8.792.885,72
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-119.995,04	90.412,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-210.407,19	22.485,76
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		90.412,15	67.926,39
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		12.125.520,87	12.018.729,65

Direktorė

(viešop sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Eva Stonkevičienė

(vardas ir pavardė)

Ingrida Šeršniovienė

(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 2020 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

20.05.12

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.488,39	179.678,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9		178.646,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto			168.915,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			4.717,21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			4.985,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			29,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	1.488,39	1.031,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.488,39	1.031,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	212.447,57	182.452,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		173.783,68	145.562,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13.390,79	14.280,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9.105,14	12.079,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.338,55	1.150,00
V.	TRANSPORTO		1.558,61	1.359,90
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			239,15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.690,79	3.927,59
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		1.161,95	1.217,42
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.418,06	2.636,24
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	12	-210.959,18	-2.773,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		551,99	1.477,88
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	802,27	1.720,87
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		250,28	242,99
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		-210.407,19	-1.296,08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-210.407,19	-1.296,08
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Eva Stonkevičienė

(vardas ir pavardė)

Ingrida Šeršniuvienė

(vardas ir pavardė)