

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

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

Žemaičių muziejaus „Alka“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-08-14 Nr. F-2713

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		17.420.017,06	17.453.234,51
I.	Nematerialusis turtas	1	28.498,65	12.155,19
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		16.825,87	54,07
I.3	Kitas nematerialusis turtas		11.672,78	571,12
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			11.530,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	17.391.518,41	17.441.079,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.037.458,50	1.072.839,93
II.3	Infrastruktūros statiniai		40.269,10	15.190,96
II.4	Kiti statiniai		327.466,22	340.985,06
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.113.485,02	1.040.683,67
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		453.613,49	436.055,17
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		11.285.867,27	11.285.867,27
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		3.133.358,81	3.249.457,26
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	5.213,16	5.213,16
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	690.782,42	743.601,65
I.	Atsargos	5	40.751,19	44.989,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		12.082,79	16.359,85
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		28.668,40	28.629,20
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	3.635,75	20.258,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	621.139,24	611.743,26
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		4.813,10	46,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos		616.285,83	609.742,30
III.6	Kitos gautinos sumos		40,31	1.954,01
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	25.256,24	66.610,48
	IŠ VISO TURTO:		18.116.012,64	18.202.049,32
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	17.354.152,00	17.544.399,94
I.	Iš valstybės biudžeto		5.445.457,10	5.546.630,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		652.901,81	676.780,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		896.206,94	961.350,90
IV.	Iš kitų šaltinių		10.359.586,15	10.359.637,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	10	606.488,97	515.579,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		606.488,97	515.579,95
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	11	16.262,45	31.636,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	91.150,26	84,86
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13	494.234,09	483.858,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	4.842,17	
F.	GRYNASIS TURTAS	15	155.371,67	142.069,43
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		19.140,00	19.140,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas	16	19.140,00	19.140,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	17	136.231,67	122.929,43
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13.302,24	8.978,10
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		122.929,43	113.951,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		18.116.012,64	18.202.049,32

Direktorė

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

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Eva Stonkevičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jūratė Dargienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Žemaičių muziejaus „Alka“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-08-14

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		834.463,06	1.357.837,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	18	805.675,79	1.335.201,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		752.402,86	662.150,74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		34.558,42	40.941,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.168,32	626.376,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		546,19	5.732,14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	19	28.787,27	22.636,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28.787,27	22.636,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	20	824.501,54	1.345.604,68
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		585.429,94	498.295,61
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		85.651,82	112.068,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		61.361,93	39.791,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.849,03	4.243,57
V.	TRANSPORTO		5.120,46	5.647,95
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		707,00	2.880,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		8.590,90	626.449,87
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			85,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		42.887,54	19.015,65
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1.331,72	10.606,17
XI.	NUOMOS		5.400,00	2.050,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25.171,20	24.470,90
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	21	9.961,52	12.233,08
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	22	3.340,72	4.519,87
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	23	6.354,20	7.587,68
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	24	3.013,48	3.067,81
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	25		-1,28
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	26	13.302,24	16.751,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		13.302,24	16.751,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

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

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Eva Stonkevičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jūratė Dargienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

2024 m. birželio 30 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

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

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

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

Muziejus yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AS Lietuvos skyriuje bei Lietuvos Respublikos Finansų ministerijoje. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

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

2024 metų pradžioje Muziejuje buvo patvirtinti 57 etatai. Per ataskaitinį laikotarpį, Žemaičių muziejaus “Alka” direktoriaus įsakymu Nr.V-45, 2024-05-15, “Dėl Žemaičių muziejus “Alka” darbuotojų pareigybių sąrašo patvirtinimo” patvirtintas naujas pareigybių sąrašas, kuriuo remiantis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Muziejuje patvirtinti 77 etatai.

Remiantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu, nuo euro įvedimo dienos visa apskaita tvarkoma eurai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. birželio 30 d. duomenis.

Pagal panaudos sutartis Muziejus naudojami trimis žemės sklypais:

- 8,5208 ha adresu Malūno g. 5, Telšiai, Telšių r. sav., kurio vertė 86 155,00 Eur, pagal 2012-05-18 Valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.37 SUN-8;

- 1,000 ha adresu Muziejaus g. 31, Telšiai, Telšių r. sav., kurio vertė 15 792,40 Eur, pagal 2014-07-02 Valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.37SUN-15;

- 0,5849 ha adresu S. Daukanto g. 6, Varniai, Telšių r. sav., kurio vertė 10 655,12 Eur, pagal 2015-09-29 Valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.37SUN-3-(14.37.56).

2020 m. rugsėjo 29 d. Telšių rajono savivaldybė su Muziejumi pasirašė nekilnojamo turto panaudos sutartį Nr. S-17786. Pagal sutartį Muziejui perduotų patalpų, esančių adresu S. Daukanto g. 17, Telšiai, bendras plotas 1506,27 kv.m. , kuris įvertintas 225 353,05 Eur ir kiemo statiniai (kiemo aikštelė), kurių vertė 500,00 Eur.

2021 m. gegužės 31 d. Telšių rajono savivaldybė su Muziejumi pasirašė turto panaudos sutartį Nr. S-18661. Pagal sutartį Telšių rajono savivaldybės administracija Muziejui perdavė nekilnojamąjį turtą, esantį adresu Iždinės g. 11, Telšiai: administracinį pastatą, bendras plotas 639,59 kv.m., kuris įvertintas 1 510 637,47 Eur, vandentiekio tinklus, kurių vertė 1 493,00 Eur, buitinių nuotekų šalinimo tinklus, kurių vertė 697,00 Eur, lietaus nuotekų šalinimo tinklus, kurių vertė 17 726,00 Eur ir ilgalaikį materialųjį turtą – interaktyvų monitorių su integruotu kompiuteriu, mobiliu stovu ir vaizdo konferencijų įranga, kurio vertė 9 693,31 Eur.

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

2023 m. rugsėjo 12 d. su fiziniiais asmenimis sudarytos panaudos sutartys Nr.ST-135, Nr.ST-136 dėl biologinio turto (ožkos, triušiai, avys, gaidys, vištos), kurių vertė 500,00 Eur perdavimo Muziejui.

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

Žemės sklypai, Telšių rajono savivaldybės perduotos patalpos, kiemo statiniai ir ilgalaikis materialus turtas apskaitomi užbalansinėje sąskaitoje.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Muziejus, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaito principus, metodus ir taisykles. Muziejus siekia užtikrinti, kad turtas, grynasis turtas, finansavimo sumos ir skolos, taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatos (toliau – VSAFAS). Šios politikos tikslas – reglamentuoti ir detalizuoti asignavimo valdytojo (toliau AV) apskaitą, finansinių ir kitų ataskaitų sudarymą. Apskaitos politika – tai bendrųjų apskaitos principų, apskaitos metodų ir taisyklių, skirtų AV apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms parengti bei pateikti, visuma. Muziejus apskaitą už ataskaitinį laikotarpį vykdė su programomis „FVAIS VBAMS“ bei „STEKAS- ALGA“.

Muziejaus finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis materialios formos neturintis, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turas, kuriuo Muziejus disponuoja ir kurį laiką naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir atitinka visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

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

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Visas Muziejaus naudojamas nematerialusis turtas yra riboto naudingo tarnavimo laiko. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

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

1 lentelė

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Minimali vertė, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu yra 500 Eur. Minimalios vertės kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas

vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Esminio ilgalaikio materialiojo turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą. Jeigu atlikti darbai nėra esminis ilgalaikio materialiojo turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos. Visas Muziejaus naudojamas ilgalaikis materialusis turtas yra riboto naudingo tarnavimo laiko. Konkretaus ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai vienetas pradedamas naudoti. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte arba kai jis perleidžiamas, nurašomas, kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai arba ilgalaikis materialusis turtas nustoja būti naudojamas. Kiekvienam riboto naudojimo laiko ilgalaikio materialiojo turto vienetai nustatomas naudingo tarnavimo laikas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Muziejaus direktoriaus 2022 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr.V-236 „Dėl Žemaičių muziejaus „Alka“ ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“ (žr. 1-2 lenteles):

2 lentelė

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

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

Panauda

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos gavėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Biologinis turtas

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

1. pagrįstai tikėtina, kad Muziejus būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais;
2. galima nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą;
3. Muziejus turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, įskaitant teisę apriboti galimybę juo naudotis kitiems subjektams. Muziejus kontroliuoja turtą, jei turi teisę gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, turi teisę spręsti, kaip jį naudoti savo veikloje, arba leisti kitam subjektui jį panaudoti jo veikloje.

Atsargos

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

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

Muziejaus įsigytos ar pasigaminintos atsargos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose 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) finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į Muziejaus sąskaitą, pervedamos tiesiogiai tiekėjams arba gaunamas nepiniginis turtas. Finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal finansavimo šaltinius.

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

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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

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

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

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

Įstaiga kas ketvirtį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per ketvirtį.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

3. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.1.(P03) Nematerialus turtas.

Metų pradžioje nematerialaus turto likutinė vertė – 12 155,19 Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 54,07 Eur,

- (kitas nematerialus turtas) 571,12 Eur ,

-išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą -11 530,00 Eur.

Turto pergrupavimas iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį.

Programinė įranga ir licencijos grupėje per ataskaitinį laikotarpį iš vykdomo projekto „Žemaičių muziejaus „Alka“ modernizavimas“ lėšų įsigytos ekspozicijų programėlės už 15 728,79 Eur, ko pasekoje sumažėjo **Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą** turto grupė -15 728,79 Eur sumai.

Kitas nematerialusis turtas grupėje per ataskaitinį laikotarpį iš vykdomo projekto „Žemaičių muziejaus „Alka“ modernizavimas“ lėšų įsigytos garso ir vaizdo projekcijos už 11530,00 Eur, ko pasekoje sumažėjo **Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą** -11 530,00 Eur sumai.

Įsigyta turto.

Programinės įrangos ir jos licencijos grupėje iš įstaigos pajamų lėšų įsigyta antivirusinės programos licencijos už 1 645,60 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiajam turtui priskaitytas nusidėvėjimas– 1030,93Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 602,59 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 428,34 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 28 498,65 Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 16 825,87 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 11 672,78 Eur ,

Pastaba Nr.2 (P04) Ilgalaikis materialus turtas.

Metų pradžioje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 17 441 079,32 Eur., iš jų:

- pastatai – 1 072 839,93 Eur,
- infrastruktūros statiniai – 15 190,96 Eur,
- kiti statiniai – 340 985,06 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 1 040 683,67 Eur,
- transporto priemonės- 0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas –436 055,17 Eur,
- kultūros ir kitos vertybės – 11 285 867,27 Eur,
- nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 3 249 457,26 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikiam materialiajam turtui priskaitytas nusidėvėjimas – 70208,01 Eur.:

- pastatai –35 381,43 Eur,
- infrastruktūros statiniai- 1081,86 Eur,
- kiti statiniai – 13 518,84 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 8 708,63 Eur,
- transporto priemonės –0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas– 11 517,25 Eur,

Turto pergrupavimas iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį.

Mašinos ir įrenginiai grupėje iš vykdomo projekto „Žemaičių muziejaus „Alka“ modernizavimas“ ir įsigyta ekspozicinė įranga (durys su interakcija, autentiški tam tikro laikmečio radio taškas ir televizorius, vitražai), šviesdėžės, reljefinis žemėlapis, baro įranga (barinė indaplovė, šaldytuvas, kavos aparatas, blenderis), iš viso už 78 101,87 Eur., kurie buvo apmokėti iš anksto ir ko pasekoje atitinkamai sumažėjo **Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą** turto grupė -78 101,87 Eur.

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas grupėje iš vykdomo projekto „Žemaičių muziejaus „Alka“ modernizavimas“ lėšų įsigytos užuolaidos, langų rėmuose montuojamos romanetės, vitrina, kitas ilgalaikis turtas, iš viso už 22 267.79 Eur., kuris buvo

apmokėtas iš anksto, ko pasekoje atitinkamai sumažėjo **Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą** turto grupė -22 267,79 Eur.

Įsigyta turto.

Infrastruktūros statiniai grupėje gavus VšĮ Registrų centro pažymą, atstatytos projekto „Žemaičių vyskupystės muziejaus aktualizavimas, gerinant muziejinės kultūrinės veiklos įvairovę“ ankstesniais metais patirtos rekonstrukcijos sąnaudos ir užpajamuoti vandentiekio, šilumos bei nuotekų tinklai, kurių bendra vertė sudaro – 26 160,00 Eur.

Mašinos ir įrenginiai grupėje iš projekto „Žemaitiu gyvastis“ lėšų įsigytas fotoaparatas už 2243,00 Eur, o iš įstaigos pajamų –komutatorius ir tinklo įrenginys už 1165,11 Eur. Iš viso įsigyta turto už 3 408,11 Eur.

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas grupėje iš įstaigos pajamų lėšų įsigytas kompiuterio komplektas už 758,99 Eur, Žemaičių vyskupystės muziejui rūbinės baldai už 6048,79 Eur, iš viso už 6807,78 Eur.

Nurašyta turto.

Mašinos ir įrenginiai grupėje nurašyta nusidėvėjusio ir nebetinkamo naudoti veikloje ilgalaikio materialiojo turto už 12 358,53 Eur.

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas grupėje nurašyta nusidėvėjusio ir nebetinkamo naudoti veikloje ilgalaikio materialiojo turto už 93 822,09 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2024-06-30 – 17 391 518,41 Eur., iš jų:

- pastatai – 1 037 458,50 Eur,
- infrastruktūros statiniai – 40 269,10 Eur,
- kiti statiniai – 327 466,22 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 1 113 485,02 Eur,
- transporto priemonės- 0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas –453 613,49 Eur,
- kultūros ir kitos vertybės – 11 285 867,27 Eur,
- nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 3 133 358,81 Eur.

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

Kilnojamosios kultūros vertybės

Kilnojamųjų muziejinių vertybių likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 155 847 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė- 10 970 867,27 Eur iš jų:

- „Simbolinė vieno euro“ vertė – 14 230 vnt., vertė – 14 230,00 Eur.,
- Įvertintų tikrąja verte – 141 617 vnt., vertė – 10 956 637,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patikrinta ir įvertinta (iš „simbolinės vieno euro " vertės į tikrąją vertę) kilnojamųjų muziejinių vertybių nebuvo atlikta.

Per ataskaitinį laikotarpį priimta ir tikrąja verte iš karto įvertinta kilnojamųjų muziejinių vertybių, nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Žemaičių muziejuje „ALKA“ yra 155 847 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė- 10 970 867,27 Eur iš jų:

- „Simbolinė vieno euro“ vertė – 14 230 vnt., vertė – 14 230,00 Eur.,
- Įvertintų tikrąja verte – 141 617 vnt., vertė – 10 956 637,27 Eur.

Išsami informacija apie muziejines vertybes, apskaitomas simboline vieno euro verte fonduose, pateikiama lentelėje, „Informacija apie muziejines vertybes, apskaitomas simboline vieno euro verte fonduose 2024 m. birželio 28 d.“.

Muziejuje pirmiausia vertinami pagrindinio fondo eksponatai, po to - pagalbinio fondo eksponatai. Svarbiausi vertinimo kriterijai: nuolatinėse ekspozicijose esantys eksponatai; eksponatai, turintys didžiausią vertę; eksponatai, kurie skolinami kitiems muziejams; parodose eksponuojami eksponatai.

Muziejų fondas apskaitoje registruojamas atskiru vienetu, viena ilgalaikio turto kortele, apjungiančia muziejinių vertybių atskirus fondus.

Pastaba Nr.3 (P07) Biologinis turtas.

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

Pastaba Nr.4 Trumpalaikis turtas.

Trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 743 601,65 Eur.
Trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 690 782,42 Eur.

Pastaba Nr.5 (P08) Atsargos.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 44 989,05 Eur., iš jų:
- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 16 359,85 Eur.,
- atsargos, skirtos parduoti (perduoti) – 28 629,20 Eur.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 40 751,19 Eur., iš jų:
- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 12 082,79 Eur.,
- atsargos, skirtos parduoti (perduoti) – 28 668,40 Eur.

Pastaba Nr.6 (P09) Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 20 258,86 Eur .
Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 3 635,75 Eur , iš jų :

1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2,19 Eur už paslaugas (UAB „Pigu“).
2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 3633,56 Eur iš jų – pastatų: S.Daukanto g. 6, Varniai, Telšių r. ir Muziejaus g. 31, Telšiai draudimas- 2220,61 Eur, verslo civilinės atsakomybės draudimas – 97,90 Eur, transporto draudimas – 68,97 Eur., prenumerata (leidiniai, viešųjų pirkimai, personalo administravimo, VSAFAS standartai)– 617,87 Eur, ICOM institucinio nario mokestis -261,44 Eur, Lietuvos muziejų asociacija nario mokestis -188,52 Eur , interneto svetainės talpinimas ir domeno palaikymas – 178,25 Eur.

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

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 611 743,26 Eur.
Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 621 139,24 Eur. (žr. 3 lentelę):

3 lentelė

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (UAB „Antitop“, Lietuvos nacionalinė M. Mažvydo biblioteka, asociacija „Telšių turizmo klasteris, Telšių rajono savivaldybės administracija, VšĮ Telšių regioninis profesinio mokymo centras, VšĮ Žemaitijos turizmo informacijos centras ir kt.)	4 813,10
2.	Sukaupti atostoginiai ir sukauptos soc.draudimo įmokos	102 966,94

3.	Sukauptos finansavimo pajamos	496 178,27
4.	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	17 140,62
5.	Kitos gautinos sumos (dėl darbo užmokesčio permokos, komunalinių pasl. atstatymas)	40,31
	Iš viso:	621 139,24

Pastaba Nr.8 (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 66 610,48 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai –25 256,24 Eur iš jų:

1. Pajamos iš kitų VSS, nepervedamos į valstybės biudžetą-17 015,31 Eur.
2. Projekto "Žemaičių vyskupystės muziejaus aktualizavimas, gerinat muziejinės kultūrinės veiklos įvairovę" lėšos – 3 655,57 Eur.
3. Kitos lėšos – 4585,36 Eur (gauti delspinigiai už laiku neatliktus darbus 1 813,28 Eur, 1,2 proc. parama -812,08 Eur, Telšių rajono savivaldybės administracijos lėšos proj. „Žemaitiu gyvastis“ -1 960,00 Eur).

Pastaba Nr.9 (P12) Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pradžiai sudaro – 17 544 399,94 Eur., iš jų:

- iš valstybės biudžeto –5 546 630,99 Eur.,
- iš savivaldybės biudžeto – 676 780,23 Eur.,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų –961 350,90 Eur.,
- iš kitų šaltinių –10 359 637,82 Eur.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 17 354 152,00 Eur., iš jų:

- iš valstybės biudžeto –5 445 457,10 Eur.,
- iš savivaldybės biudžeto – 652 901,81 Eur.,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų –896 206,94 Eur.,
- iš kitų šaltinių –10 359 586,15 Eur.

Pastaba Nr.10 Įsipareigojimai

Įsipareigojimai paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 515 579,95 Eur.,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įsipareigojimai yra 606 488,97 Eur.

Pastaba Nr.11 (P17) Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai –31636,25 Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai –16 262,45 Eur (už medikamentus -3,90 Eur, už ryšių paslaugas – 23,58 Eur, už transporto išlaikymo paslaugas – 592,25 Eur., už komandiruočių kurą - 248,98 Eur, už materialiojo turto paprastojo remonto prekes ir paslaugas – 7 768,11 Eur, už komunalines paslaugas – 4 217,40 Eur, už informacinių technologijų paslaugas -59,88 Eur, už reprezentacines prekes -85,00 Eur, už kitas prekes ir paslaugas – 3263,35 Eur).

Pastaba Nr.12 (P17) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojinių suma paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai –84,86 Eur (mokėtinas darbo užmokestis 69,59 Eur, socialinio draudimo įmoka 15,27 Eur)., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai -91 150,26 Eur (mokėtinas darbo užmokestis už 2024 m. birželio mėn. -54 778,51 Eur, darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1531,40 Eur, privalomojo sveikatos draudimo įmokos, 19 609,69 Eur, gyventojų pajamų mokestis 14 825,19 Eur, mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (profs. nario mokestis) -405,47 Eur.).

Pastaba Nr. 13 (P17) Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 483858,84 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 494 234,09 Eur. (žr. 4 lentelę)

4 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	101 467,76
2.	Sukauptos valstybinio soc. draudimo įmokų sąnaudos	1 499,18
3.	Sukauptos gražintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą	391 267,15
	Iš viso:	494 234,09

Pastaba Nr. 14 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų suma paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai –0,00 Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai –4842,17 Eur (ateinančių laikotarpių pajamos–4750,00 Eur, socialinės išmokos už pirmas dvi ligos dienas –92,17 Eur).

Pastaba Nr. 15(P18) Grynasis turtas

Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 142 069,43 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 155 371,67 Eur.

Pastaba Nr. 16 Tikrosios vertės rezervas

Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 19 140,00 Eur.
Tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 19 140,00 Eur.

Pastaba Nr. 17 Sukauptas perviršis ar deficitas

Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 122 929,43 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –136 231,67 Eur., iš jų:

- einamųjų metų perviršis - paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 8978,10 Eur, o einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –13 302,24 Eur (susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus pagrindinės veiklos sąnaudas);

- ankstesnių metų perviršis - paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 113951,33 Eur, ankstesnių metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 122 929,43 Eur.

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

Finansavimo pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai –1 335 201,26 Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai –805 675,79 Eur. (žr. 5 lentelę).

5 lentelė

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	2024 m. II ketv. , suma Eur	2023 m. II ketv., suma Eur
I.1.	Iš valstybės biudžeto	752 402,86	662 150,74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	34 558,42	40 941,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	18 168,32	626 376,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	546,19	5 732,14
	Iš viso:	805 675,79	1 335 201,26

Pastaba Nr.19 (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 22 636,50 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 28 787,27 Eur.

Pastaba Nr. 20 (P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 1345604,68 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 824 501,54 Eur.(žr. 6 lentelę):

6 lentelė

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	2024 m. II ketv., suma Eur	2023 m. II ketv., suma Eur
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	585 429,94	498 295,61
	<i>Darbo užmokesčio</i>	<i>576 630,69</i>	<i>491 020,78</i>
	<i>Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio</i>	<i>8 799,25</i>	<i>7 274,83</i>
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	85 651,82	112 068,27
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	61 361,93	39 791,69
	<i>Šildymo sąnaudos</i>	<i>19 557,61</i>	<i>23 629,74</i>
	<i>Elektros energijos sąnaudos</i>	<i>32 153,99</i>	<i>10 058,07</i>
	<i>Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos</i>	<i>1 461,57</i>	<i>875,73</i>
	<i>Ryšių paslaugos</i>	<i>2 476,01</i>	<i>2 844,66</i>
	<i>Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos</i>	<i>5 712,75</i>	<i>2 383,49</i>
IV.	Komandiruočių	2 849,03	4 243,57
V.	Transporto	5 120,46	5 647,95
VI.	Kvalifikacijos kėlimo	707,00	2 880,00
VII.*	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	8 590,90	626 449,87
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		85,00
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	42 887,54	19 015,65
X.	Socialinių išmokų	1 331,72	10 606,17
XI.	Nuomos	5 400,00	2 050,00
XII.	Finansavimo		
XIII.	Kitų paslaugų	25 171,20	24 470,90
XIV.	Kitos		
	Iš viso:	824 501,54	1 345 604,68

*VII. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų išaugimas praėjusio ataskaitinio laikotarpio metu susijęs su tuo metu vykdytais iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamais projektais: Nr. 05.4.1-CPVA-V-301-01-0010 „Žemaičių vyskupystės muziejaus aktualizavimas, gerinant muziejinės kultūrinės veiklos įvairovę“ ir Nr. 07.1.1-CPVA-V-304-01-0014 „Žemaičių muziejaus „Alka“ modernizavimas“.

Pastaba Nr.21 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 12 233,00 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 9 961,52 Eur.

Pastaba Nr.22 Kitos veiklos rezultatas paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 4 519,87 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 3 340,72 Eur.

Pastaba Nr.23 (P21) Kitos veiklos pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 7 587,68 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 6 354,20 Eur. (žr.7 lentelę)

7 lentelė

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	2024 m. II ketv., suma Eur	2023 m. II ketv., suma Eur
1.	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą (kita veikla)	3 461,70	3 951,70
2.	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (kita veikla)	2 892,50	3 635,98
3.	Apskaičiuoti delspinigiai		
	Iš viso:	6 354,20	7 587,68

Pastaba Nr.24 Kitos veiklos sąnaudos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai 3 067,81 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 3 013,48 Eur.

Pastaba Nr.25 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai (-1,28 Eur), o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 0,00 Eur.

Pastaba Nr.26 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 16 751,67 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai- 13 302,24 Eur.

Direktorė

Eva Stonkevičienė

Finansų skyriaus vyriausioji finansininkė

Jūratė Dargienė