

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_IKI DATOS

PAGAL 2023 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

2023-11-20 Nr. F-2525

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		15.994.192,69	14.793.892,96
I.	Nematerialusis turtas	1	965,83	10.980,09
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		135,17	378,49
I.3	Kitas nematerialusis turtas		830,66	10.601,60
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	15.993.226,86	14.782.912,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.090.530,63	1.143.602,79
II.3	Infrastruktūros statiniai		15.404,89	16.046,68
II.4	Kiti statiniai		349.200,75	407.534,16
II.5	Mašinos ir įrenginiai		80.515,33	88.784,54
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		140.877,87	121.722,76
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		11.241.456,27	10.963.403,27
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		3.075.241,12	2.041.818,67
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BILOGINIS TURTAS		5.213,16	5.298,16
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.126.649,13	1.188.727,45
I.	Atsargos	3	46.014,35	48.239,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		16.972,74	18.632,72
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		29.041,61	29.607,25
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1.204,20	8.592,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos		274.028,26	145.636,44
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	5	1.634,45	46,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos	6	271.341,52	137.870,96
III.6	Kitos gautinos sumos		1.052,29	7.718,53
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	805.402,32	986.258,56
	IŠ VISO TURTO:		17.126.054,98	15.987.918,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	15.972.442,86	15.115.914,67
I.	Iš valstybės biudžeto		1.343.562,98	1.402.391,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		681.819,57	725.252,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.601.298,91	2.646.577,84
IV.	Iš kitų šaltinių		10.345.761,40	10.341.692,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		992.491,38	738.912,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		992.491,38	738.912,57
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	9	848.601,75	670.050,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	75.727,37	80,97
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	65.253,94	68.773,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	2.908,32	7,04
F.	GRYNASIS TURTAS		161.120,74	133.091,33
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		19.140,00	19.140,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		19.140,00	19.140,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		141.980,74	113.951,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		28.029,41	7.054,09
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		113.951,33	106.897,24
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		17.126.054,98	15.987.918,57

Direktorės pavaduotoja muziejinei veiklai, pavaduojanti direktorę

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

Finansų skyriaus vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Ingrida Vaitiekienė

(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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-11-20 Nr. F-2526

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.960.791,50	4.010.066,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.913.197,00	3.960.838,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto	13	939.299,82	1.243.611,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		61.495,14	29.240,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		903.769,02	2.686.012,46
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	14	8.633,02	1.974,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	15	47.594,50	49.227,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		47.594,50	49.227,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.943.314,42	3.993.547,59
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	16	722.274,77	584.445,70
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		153.428,52	66.131,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	17	48.201,98	48.205,80
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		7.692,21	4.413,56
V.	TRANSPORTO		8.942,58	9.489,53
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.880,00	853,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		889.483,02	3.111.930,58
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		85,00	
IX.	SŪNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		42.053,30	47.290,91
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		11.762,89	10.589,68
XI.	NUOMOS		2.050,00	1.600,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	18	54.460,15	108.597,47
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		17.477,08	16.518,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		8.355,88	4.283,54
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	19	13.277,53	6.476,03
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		4.921,65	2.192,49
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		-374,80	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRŪNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	20	25.458,16	20.802,14
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRŪNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		25.458,16	20.802,14
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja muziejinei veiklai, pavaduojanti direktorę

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

Ingrida Vaitiekienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Jūratė Dargienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)



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 saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 190599771.

DĖL 2023 M. III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Remiantis Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2015 m. birželio 23 d. Nr. IV-442 įsakymu (Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2023 m. kovo 30 d. įsakymo Nr. IV-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. IV-221 nuo 2015m. liepos 1d. prie Žemaičių muziejaus „ALKA“ reorganizavimo būdu prijungtas Žemaičių vyskupystės muziejus, perimtos visos Žemaičių vyskupystės muziejaus teisės ir pareigos.

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

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 57 etatai.

Remiantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu, nuo euro įvedimo dienos visa apskaita tvarkoma eurais. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Pagal panaudos sutartis Muziejus naudojasi 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.

2022 m. sausio 27 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 44,31 kv.m., kurios įvertintos 5 256,50 Eur , patalpos, unikalus Nr.7862-4000-1039, bendras plotas 156,03 kv.m., kurių vertė – 14320,00 Eur.

2023 m. sausio 17 d. Telšių rajono savivaldybė su Muziejumi pasirašė turto panaudos sutartį Nr. S-20755. Pagal sutartį Telšių rajono savivaldybės administracija Muziejui perdavė ilgalaikį materialųjį turtą: ažuolinį darbo stalą (1 vnt), kuris įvertintas 644,81 Eur, likutinė vertė-0,00 Eur, ovalų ažuolinį stalą (1 vnt.), kurio vertė 3371,23 Eur, kurio likutinė vertė-0,00 Eur, trumpalaikį turtą: ažuolines kėdes (20 vnt.), kurios įvertintos 3434,40 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.

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 vykdo su programomis „FVAIS VBAMS“ bei „STEKAS- ALGA“.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

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

Nematerialusis turtas

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

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

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

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

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

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

1 lentelė

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Minimali vertė, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu yra 500 Eur. Minimalios vertės kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Esminio ilgalaikio materialiojo turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą. Jeigu atlikti darbai nėra esminis ilgalaikio materialiojo turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos. Visas Muziejaus naudojamas ilgalaikis materialusis turtas yra riboto naudingo tarnavimo laiko. Konkretaus ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai vienetas pradedamas naudoti. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte arba kai jis perleidžiamas, nurašomas, kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai arba ilgalaikis materialusis turtas nustoja būti naudojamas. Kiekvienam riboto naudojimo laiko ilgalaikio materialiojo turto vienetai nustatomas naudingo tarnavimo laikas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Muziejaus direktoriaus 2022 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr.V-236 „Dėl Žemaičių muziejaus „Alka“ ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“ (žr. 1-2 lenteles):

2 lentelė

MATERIALUSIS TURTAS		
5.	Pastatai	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
5.3.	Tašytų rąstų pastatai	45
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	10
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai	30
6.1.2.	Metaliniai (aikštelės, tvoros, takai, vitrinos, stendai)	20
6.1.3.	Mediniai (aikštelės, tvoros, takai, vitrinos, stendai)	10
6.2.	Kiti statiniai (baseinai, siurblinės ir pan.)	25
6.3.	Gatvių danga, šaligatvių danga, automobilių stovėjimo aikštelės, lietaus kanalizacija, nuotekų tinklai ir kt.	20
6.4.	Kiti statiniai	5
7.	Mašinos ir įrenginiai	
7.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
7.2.	Medicinos įranga	5
7.3.	Apsaugos įranga	6

7.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
7.5.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	4
7.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	6
7.7.	Apšvietimo įranga, įgarsinimo įranga	7
7.8.	Akvariumai, ekspoziciniai stendai ir vitrines, 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.	Krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
8.5.	Kitos transporto priemonės	9
9.	Baldai ir biuro įranga	
9.1.	Baldai	7
9.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
9.4.	Kita biuro įranga	5
10.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
10.1.	Scenos meno priemonės	7
10.2.	Koncertiniai kostiumai, kaukės ir kitas pasirodymų rekvizitas	2
10.3.	Muzikos instrumentai	27
10.4.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
10.5.	Plastikinės valtys, indai ir kitas ūkinis inventorių	3
10.6.	Informaciniai stendai, stovai, tentai ir pan.	3
10.7.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
10.8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Panauda

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploataavimo

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 turto 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. parduoti 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-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į Muziejaus sąskaitą, pervedamos tiesiogiai tiekėjams arba gaunamas nepiniginis turtas. Finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal finansavimo šaltinius.

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

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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

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

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

Pajamos

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

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

Sąnaudos

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

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

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

3. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.01 Nematerialus turtas.

Metų pradžioje nematerialaus turto likutinė vertė – 10 980,09 Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 378,49 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 10 601,60 Eur ,

Eur: Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiajam turtui priskaitytas nusidėvėjimas –10 014,26

- (programinė įranga ir jos licencijos) 243,32 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 9 770,94 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 965,83 Eur:

- (programinė įranga ir jos licencijos) 135,17 Eur,
- (kitas nematerialus turtas) 830,66 Eur ,

Pastaba Nr.02 Ilgalaikis materialus turtas.

Metų pradžioje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė- 14 782 912,87 Eur., iš jų:

- pastatai – 1 143 602,79 Eur,
- infrastruktūros statiniai – 16 046,68 Eur,
- kiti statiniai – 407 534,16 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 88 784,54 Eur,
- transporto priemonės- 0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas –121 722,76 Eur,
- kultūros ir kitos vertybės - 10 963 403,27 Eur,
- nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 2 041 818,67 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikiam materialiajam turtui priskaitytas nusidėvėjimas – 145 652,65 Eur.:

- pastatai –53 072,16 Eur,
- infrastruktūros statiniai- 641,79 Eur,
- kiti statiniai –58 333,41 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 16 792,45 Eur,
- transporto priemonės –0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas– 16 812,84 Eur,

Įsigyta turto.

Mašinos ir įrenginiai grupėje įsigyta mobilus žirklinis keltuvas (2 vnt), įgarsinimo įranga (3 vnt) už 8523,24 Eur.

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas grupėje įsigyti baldai (darbo stalai (6 vnt), spintos rūbams ir dokumentams (5 vnt), virtuvės baldų komplektas (1 vnt)), projektoriaus ekranas (1 vnt), varpų sistema (1 vnt), kompiuterinė įranga, saugyklų įranga už 302412,95 Eur.

Kultūros ir kitos vertybės turto grupėje įsigyta 120 vnt. muziejinių vertybių už 1000,00 Eur.

Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai turto grupėje įsigyta statybos darbų už 1032 022,45 Eur bei sumokėta M.Šimkevičiui iš anksto už ilgalaikį materialųjį turtą 1400,00 Eur, iš viso už 1 033 422,45 Eur.

Nemokamai gautas, dovanotas turtas.

Kultūros ir kitos vertybės turto grupė.

Nemokamai gautos (dovanotos) 294 vnt kilnojamų kultūrinių (muziejinių) vertybių už 10608,00 Eur.

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

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Iš baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas grupės į kultūros ir kitos vertybės grupę pergrupuota varpų sistema (1 vnt) 266 445,00 Eur vertės (varpų sistemos įsigijimo savaikaina 251 075,00 Eur padidinta keturių reljefų modelių ir negatyvinių formų įsigijimo kaina 15 370,00 Eur).

Kultūros ir kitos vertybės.

Į Kultūros ir kitos vertybės grupę pergrupuota 266 445,00 Eur vertės varpų sistema (1 vnt) iš baldai, biuro įranga ir kitas materialusis turtas grupės.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2023-09-30 – 15 993 226,86 Eur., iš jų:

- pastatai – 1 090 530,63 Eur,
- infrastruktūros statiniai – 15 404,89 Eur,
- kiti statiniai – 349 200,75 Eur,
- mašinos ir įrenginiai – 80 515,33 Eur,
- transporto priemonės- 0,00 Eur,
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas –140 877,87 Eur,
- kultūros ir kitos vertybės - 11 241 456,27 Eur,
- nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 3 075 241,12 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 155 252 vnt. kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė- 10 673 403,27 Eur iš jų:

„Simboline vieno euro“ vertė – 14 244 vnt., vertė – 14 244,00 Eur.,
Įvertintų tikrąja verte – 141 008 vnt., vertė – 10 659 159,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priimta ir tikrąja verte iš karto įvertinta 415 vnt kilnojamųjų muziejinių vertybių, kurių vertė 278 053,00 Eur:

1. Iš kitų šaltinių (pagal dovanojimo sutartis) – 294 vnt, kurių vertė 10 608,00 Eur., iš jų:
 - 1.1. pagrindinio fondo (ŽAM GEK)- 157 vnt- 10 608,00 Eur
 - 1.2. pagalbinio fondo (ŽAM P)- 0 vnt – 0,00 Eur
2. Įsigyta iš įstaigos pajamų lėšų kilnojamųjų muziejinių vertybių 120 vnt už 1000,00 Eur., iš jų:
 - 2.1. pagrindinio fondo (ŽAM GEK)- 120 vnt- 1 000,00 Eur
3. Iš Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas grupės pergrupuotas ilgalaikis materialusis turtas varpų sistema (1 vnt) – 266 445,00 Eur.
 - 3.1 pagrindinio fondo (ŽAM GEK)- 1 vnt- 266 445 Eur

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Žemaičių muziejuje „ALKA“ yra 155 667 vnt. kilnojimų muziejinių vertybių, kurių vertė- 10 951 456,27 Eur iš jų:
„Simboline vieno euro“ vertė – 14 244 vnt., vertė – 14 244,00 Eur.,
Įvertintų tikraja vertė – 141 423 vnt., vertė – 10 937 212,27 Eur.

Išsami informacija apie muziejines vertybes, apskaitomas simboline vieno euro verte fonduose, pateikiama lentelėje „Informacija apie muziejines vertybes, apskaitomas simboline vieno euro verte fonduose 2023 m. rugsėjo 30 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.03 Atsargos.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžia – 48 239,97 Eur., iš jų:
- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 18 632,72 Eur.,
- atsargos, skirtos parduoti (perduoti) – 29 607,25 Eur.

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 46 014,35 Eur., iš jų:
- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 16 972,74 Eur.,
- atsargos, skirtos parduoti (perduoti) – 29 041,61 Eur.

Pastaba Nr.04 Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžia – 8 592,48 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 1 204,20 Eur , iš jų :

1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 174,40 Eur VĮ Registrų centras už duomenų perregistravimą.

2. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1 029,80 Eur (verslo civilinės atsakomybės draudimas – 54,26 Eur, transporto draudimas – 58,99 Eur., prenumerata – 381,09 Eur, ICOM institucinio nario mokestis -131,07 Eur, Lietuvos muziejų asociacija nario mokestis -94,44 Eur, interneto svetainės talpinimas ir domeno palaikymas – 309,95 Eur.)

Pastaba Nr. 05 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pradžia – 46,95 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 1 634,45 Eur.,

Pastaba Nr. 06 Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pradžia -137 870,96 Eur:

- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 9665,39 Eur.,
- sukauptos finansavimo pajamos – 128 205,57 Eur (sukaupti atostoginiai ir valst. socialinio draudimo įmokos, įsiskolinimai tiekėjams) .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 271 341,52 Eur., iš jų:

- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 33 990,22 Eur.,
- sukauptos finansavimo pajamos – 237 351,30 Eur (sukauptas mokėtinas darbo užmokestis už 2023m. rugsėjo mėn., išmokamas sekantį mėnesį, sukauptos atostogų rezervo sumos, įsiskolinimai tiekėjams) .

Pastaba Nr.07 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 986 258,56 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai –805 402,32 Eur.

2023 m. rugsėjo 30 d. Muziejaus kasoje (įstaigos pajamos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas) likutis - 0,00 Eur.

Pastaba Nr.08 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pradžia sudaro – 15 115 914,67 Eur.,iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 1 402 391,96 Eur.,
- iš savivaldybės biudžeto – 725 252,49 Eur.,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 2 646 577,84 Eur.,
- iš kitų šaltinių –10 341 692,38 Eur.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 15 972 442,86 Eur.,iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 1 343 562,98 Eur.,
- iš savivaldybės biudžeto – 681 819,57 Eur.,
- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų–3601298,91 Eur.,
- iš kitų šaltinių –10 345 761,40 Eur.

Pastaba Nr.09 Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 670050,80 Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 848 601,75 Eur.

Pastaba Nr.10 Su darbo santykiais susiję išipareigojimai

Su darbo santykiais susijusių išipareigojinių suma paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai –80,97 Eur (socialinio draudimo įmoka), o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai -75 727,37 Eur (mokėtinas darbo užmokestis už 2023 m. rugsėjo mėn.- 45 155,03 Eur, darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1 188,74 Eur, privalomojo sveikatos draudimo įmokos- 16533,92 Eur, gyventojų pajamų mokestis- 12 849,68 Eur).

Pastaba Nr. 11 Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 68773,76 Eur., o ataskaitinio laikotarpio pabaigai –65 253,94 Eur. (žr. 3 lentelę)

3 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	64 310,21
2.	Sukauptos valstybinio soc. draudimo įmokų sąnaudos	943,73
	Iš viso:	65 253,94

Pastaba Nr.12 Kiti trumpalaikiai išipareigojimai

Kiti trumpalaikiai išipareigojimai paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 7,04, Eur (išsiskolinimas darbuotojui -išlaidų kompensavimas), o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 2 908,32 Eur. (Respublikinei jungtinei profesinei sąjungai – 407,79 Eur, nedarbingumo pašalpa už pirmas 2 ligos dienas- 100,53 Eur, ateinančių laikotarpių pajamos -2 400,00 Eur).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**Pastaba Nr.13 -14** Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai – 3 960 838,69 Eur, o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 1 913 197,00 Eur. (žr. 4 lentelę).

4 lentelė

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	2023 m. III ketv. , suma Eur	2022 m. III ketv., suma Eur
I.1.	Iš valstybės biudžeto	939 299,82	1 243 611,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	61 495,14	29 240,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	903 769,02	2 686 012,46
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	8 633,02	1 974,47
	Iš viso:	1 913 197,00	3 960 838,69

Pastaba Nr.15 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 49 227,50 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 47 594,50 Eur..

Pastaba Nr. 16-18 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai - 3993547,59 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai – 1 943 314,42 Eur.(žr. 5 lentelę):

5 lentelė

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	2023 m. III ketv. , suma Eur	2022 m. III ketv., suma Eur
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	722 274,77	584 445,70
	<i>Darbo užmokesčio</i>	<i>711 697,66</i>	<i>575 750,86</i>
	<i>Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio</i>	<i>10 577,11</i>	<i>8 694,84</i>
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	153 428,52	66 131,06
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	48 201,98	48 205,80
	<i>Šildymo sąnaudos</i>	<i>23 834,38</i>	<i>22 517,19</i>
	<i>Elektros energijos sąnaudos</i>	<i>14 689,05</i>	<i>17 692,39</i>
	<i>Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos</i>	<i>1 590,16</i>	<i>1 089,42</i>
	<i>Ryšių paslaugos</i>	<i>4 262,55</i>	<i>3 890,14</i>
	<i>Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos</i>	<i>3 825,84</i>	<i>3 016,66</i>
IV.	Komandiruočių	7 692,21	4413,56
V.	Transporto	8 942,58	9 489,53
VI.	Kvalifikacijos kėlimo	2 880,00	853,30
VII.*	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	889 483,02	3 111 930,58
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	85,00	
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	42 053,30	47 290,91
X.	Socialinių išmokų	11 762,89	10 589,68
XI.	Nuomos	2 050,00	1 600,00
XII.	Finansavimo		
XIII.	Kitų paslaugų	54 460,15	108 597,47
XIV.	Kitos		
	Iš viso:	1 943 314,42	3 993 547,59

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

Pastaba Nr.19 Kitos veiklos pajamos paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai -6 476,03 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 13 277,53 Eur. (žr.6 lentelę)

6 lentelė

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamos	2023 m. III ketv., suma Eur	2022 m. III ketv., suma Eur
1.	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą (kita veikla)	6 542,55	1 656,85
2.	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (kita veikla)	6 734,98	4 819,18
	Iš viso:	13 277,53	6 476,03

Pastaba Nr.20 Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 20 802,14 Eur., o paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai- 25 458,16 Eur.

Direktorės pavaduotoja muziejinei veiklai,
pavadojanti direktorę

Ingrida Vaitiekienė

Finansų skyriaus vyriausioji finansininkė

Jūratė Dargienė