

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. TS-

**ROKIŠKIO KRAŠTO MUZIEJAUS 2023 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Rokiškio krašto muziejus

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

kiškio krašto muziejus, 190263920, Tyzenhauzų g. 5, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

23 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
išos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370253
D/L: 2024-03-01 08:28:20

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024.03-06 Nr. 12
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3	4	5
	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.637.094,11	900.547,43
1	Iš valstybės biudžeto		1.560.407,39	817.143,96
2	Iš savivaldybių biudžetų		354.374,29	40.824,87
3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.173.871,32	732.501,15
4	Iš kitų finansavimo šaltinių		28.282,30	32.185,59
	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3.879,48	11.632,35
I	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
I.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
I.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	76.686,72	83.403,47
	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		76.686,72	83.403,47
	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02		
	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-1.635.295,86	-892.032,90
I	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-687.765,39	-569.790,10
I	KOMANDIRUOČIŲ		-48.706,45	-50.108,65
I	TRANSPORTO		-98.354,63	-112.734,85
I	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-5.746,31	-4.864,87
II	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-8.122,70	-8.595,02
III	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-1.070,90	-1.697,30
IV	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-519.715,10	
	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-61.400,00	-4.122,62
I	NUOMOS		-38.351,59	-33.923,72
II	FINANSAVIMO			
III	KITŲ PASLAUGŲ			
IV	KITOS		-450,00	
	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-165.612,79	-106.195,73
	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.798,25	8.514,53
	PERVESTINOS Į BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	0,00	0,00
	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		229,40	299,60
	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ	P23	-229,40	-299,60
	TAISYMO ĮTAKA		-0,01	
	PELNO MOKESTIS			
	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS			
	METODO ĮTAKĄ			
	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1.798,24	8.514,53
	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		1.798,24	8.514,53
	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

D. Buhalseri
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Aušra Gudgaikienė
(vardas ir pavardė)
Dita Mickūnė
(vardas ir pavardė)

Rokiškio krašto muziejus, 190263920, Tyzenhauzų g. 5, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370253
D/L: 2024-03-01 08:28:20

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024.03.06 Nr. 13
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	Ilgalaikis turtas		3.724.145,44	3.207.848,81
I	Nematerialusis turtas	P03	15.849,97	21.149,45
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.145,40	1.245,64
I.3	Kitas nematerialusis turtas		14.704,57	19.903,81
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.708.295,47	3.186.699,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		55.522,20	44.825,78
II.3	Infrastruktūros statiniai		103.887,24	64.170,43
II.4	Kiti statiniai		97.226,16	13.730,50
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.516,24	522,88
II.6	Transporto priemonės		10.281,68	13.708,76
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		144.299,31	154.105,85
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		3.293.562,64	2.895.635,16
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	Biologinis turtas			
C	Trumpalaikis turtas		170.315,58	182.552,75
I	Atsargos	P08	36.272,56	21.368,95
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikinis inventoriūs		36.272,56	18.368,95
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	3.000,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	105.671,69	121.308,94
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	P10	299,00	349,60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		105.372,69	106.091,58
III.6	Kitos gautinos sumos			14.867,76
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	28.371,33	39.874,86
	IŠ VISO TURTO:		3.894.461,02	3.390.401,56

(tęsinys kitame puslapyje)

Rokiškio krašto muziejus, 190263920, Tyzenhauzų g. 5, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

23 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(iš viso sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinvs)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
	FINANSAVIMO SUMOS	P12	850.851,20	646.134,74
	Iš valstybės biudžeto		28.813,46	29.656,92
I	Iš savivaldybės biudžeto		602.434,21	399.950,94
II	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		142.410,94	146.008,69
V	Iš kitų šaltinių		77.192,59	70.518,19
	ĮSIPAREIGOJIMAI		89.246,74	116.429,46
	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
	Trumpalaikiai įsipareigojimai		89.246,74	116.429,46
I.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	11.557,28	11.557,28
I.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
I.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
I.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
I.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
I.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
I.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
I.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
I.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
I.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	13.811,97	16.997,10
I.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			31,97
I.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	63.877,49	87.843,11
I.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
	GRYNASIS TURTAS	P18	2.954.363,08	2.627.837,36
	Dalininkų kapitalas			
I	Rezervai		2.888.260,41	2.563.532,93
I.1	Tikrosios vertės rezervas		2.888.260,41	2.563.532,93
I.2	Kiti rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
V	Sukauptas perviršis ar deficitas		66.102,67	64.304,43
V.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.798,24	8.514,53
V.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		64.304,43	55.789,90
	MAŽUMOS DALIS			
	VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.894.461,02	3.390.401,56

Direktori

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

Dyga Babalščė

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

[Parašas]

(parašas)

[Parašas]

(parašas)

Aušra Gudgaikienė

(vardas ir pavardė)

Lita Mickaite

(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024.03.06 Nr. 14
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Ėil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			2.181.069,13			55.789,90	2.236.859,03	
	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	382.463,80		X		382.463,80	
	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		8.514,53	8.514,53	
	Kiti pokyčiai								
	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			2.563.532,93			64.304,43	2.627.837,36	
	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	324.727,48		X		324.727,48	
	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1.798,24	1.798,24	
	Kiti pokyčiai								
	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			2.888.260,41			66.102,67	2.954.363,08	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorei
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Ugnė Čiuhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), icieiu privaloma pagal teisės aktus)

[Parasas]
 (parašas)
[Parasas]
 (parašas)

Aušra Gudopalinskė
 (vardas ir pavardė)
Lita Michailovskė
 (vardas ir pavardė)

Kiškių krašto muziejus, 190263920, Tyzenhauzų g. 5, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

23 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (iš sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024.03.06 Nr. 15
 (data)

Patvirtinta
 ID: -2147370253
 D/L: 2024-03-01 08:28:20

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
						Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Išplaukos		-2.535,49	0,00	-2.535,49	52.379,65	0,00	52.379,65
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.103.278,59	0,00	1.103.278,59	960.393,89	0,00	960.393,89
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		945.371,01	0,00	945.371,01	801.775,04	0,00	801.775,04
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		15.031,91	0,00	15.031,91	30.011,22	0,00	30.011,22
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		906.565,27	0,00	906.565,27	753.981,70	0,00	753.981,70
I.1.4	Iš kitų šaltinių		18.519,52	0,00	18.519,52	8.815,20	0,00	8.815,20
I.2	Iš mokesčių		5.254,31	0,00	5.254,31	8.966,92	0,00	8.966,92
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		76.916,12	0,00	76.916,12	83.403,47	0,00	83.403,47
I.6	Gautos palūkanos		79.050,87	0,00	79.050,87	73.010,43	0,00	73.010,43
I.7	Kitos išplaukos							
II	Pervestos lėšos		1.940,59	0,00	1.940,59	2.204,95	0,00	2.204,95
II.1	I valstybės biudžetą		-81.829,07	0,00	-81.829,07	-83.050,87	0,00	-83.050,87
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-76.969,72	0,00	-76.969,72	-83.050,87	0,00	-83.050,87
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-4.859,35	0,00	-4.859,35			
III	Išmokos	P02						
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.023.985,01	0,00	-1.023.985,01	-824.963,37	0,00	-824.963,37
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-678.258,30	0,00	-678.258,30	-553.172,64	0,00	-553.172,64
III.3	Komandiruočių		-104.316,58	0,00	-104.316,58	-115.593,54	0,00	-115.593,54
III.4	Transporto		-5.746,31	0,00	-5.746,31	-4.864,87	0,00	-4.864,87
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-7.006,35	0,00	-7.006,35	-7.951,42	0,00	-7.951,42
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1.070,90	0,00	-1.070,90	-1.697,30	0,00	-1.697,30
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų		-34.742,69	0,00	-34.742,69	-28.182,42	0,00	-28.182,42
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo					-7.845,52	0,00	-7.845,52
III.11	Sumokėtos palūkanos		-164.071,11	0,00	-164.071,11	-105.655,66	0,00	-105.655,66
III.12	Kitos išmokos							
			-28.772,77	0,00	-28.772,77			

(tęsinys kitame puslapyje)

kiškio krašto muziejus, 190263920, Tyzenhauzų g. 5, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

23 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(išos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

I. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-8.968,04	0,00	-8.968,04	-58.000,00	0,00	-58.000,00
	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-8.968,04	0,00	-8.968,04	-58.000,00	0,00	-58.000,00
	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
I	Gauti dividendai							
II	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
	Išplaukos iš gautų paskolų							
	Gautų paskolų grąžinimas							
	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
1.1	Iš valstybės biudžeto							
1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
1.4	Iš kitų šaltinių							
	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
	Gauti dalininko įnašai							
I	Kitų finansinės veiklos pinigų srautai							
	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)							
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-11.503,53	0,00	-11.503,53	-5.620,35	0,00	-5.620,35
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		39.874,86		39.874,86	45.495,21		45.495,21
			28.371,33		28.371,33	39.874,86		39.874,86

Dioncksoze

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ogo - Gebaiforo

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

[Signature]
(parašas)
[Signature]
(parašas)

Aušra Gudpalienė
(vardas ir pavardė)
Lilė Mickėšienė
(vardas ir pavardė)

ROKIŠKIO KRAŠTO MUZIEJUS

Aiškinamasis raštas prie 2023 m. finansinių ataskaitų

I BENDROJI DALIS

1. Rokiškio krašto muziejus (toliau muziejus) yra rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, kaupianti, sauganti, tirianti, konservuojanti, restauruojanti ir populiarinanti muziejines vertybes, atspindinčias Rokiškio krašto istorijos dvarų kultūros, etnografijos, meno raidą. Muziejaus buveinė- Tyzenhauzų al. 5, LT-42115 Rokiškis, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190263920.

2. Muziejaus steigėjas yra Rokiškio rajono savivaldybė. Muziejus įsteigtas 1933 m. gegužės 1 d. Rokiškio kraštotyros draugijos.

3. Muziejus yra įstatymų ir kitų teisės aktų tvarka įregistruotas viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu, sąskaitas banke.

4. Muziejuje 2023 metams patvirtintas pareigybių sąrašas 40,0 etatai per ataskaitinį laikotarpį buvo priimta 2 darbuotojai pagal terminuotas sutartis.

Muziejus vykdo statute nustatytas funkcijas:

įsigyja, tiria ir sistemina muziejinę bei istorinę vertę turinčius eksponatus, formuoja muziejaus rinkinius, atspindinčius Rokiškio krašto istoriją dvarų kultūrą, etnografiją bei meną;

užtikrina sukauptų muziejinių vertybių apskaitą, tinkamas saugojimo sąlygas ir apsaugą, jų konservavimą ir restauravimą;

sudaro sąlygas viešai naudoti muziejuje saugomas muziejines vertybes: rengia nuolatines ir laikinas ekspozicijas, publikuoja tyrimų rezultatus, rengia parodas bei kitus renginius muziejuje, Lietuvoje ir užsienyje;

kaupia informaciją apie muziejines vertybes, atspindinčias Rokiškio krašto istoriją, dvarų kultūrą, etnografiją bei meną, esančias kituose Lietuvos muziejuose, įstaigose, privačiuose rinkiniuose;

kartu su švietimo įstaigomis rengia ir vykdo muziejinio moksleivių švietimo programas

atlieka muziejaus filialuose esančių rinkinių apskaitos ir tyrimo metodinio centro funkcijas.

5. Muziejaus finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2023 biudžetinius metus.

6. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II APSKAITOS POLITIKA

7. Muziejaus parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

8. Muziejaus apskaitos vadovas parengtas ir direktorės patvirtinta 2011 m. gruodžio 2 d. įsakymas Nr.34 .

2013 m. gruodžio 30 d įsakymas Nr. V-31 pakeistas ir papildytas muziejaus apskaitos vadovo 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 8 – ojo VSAFAS „Atsargos“ ir 23-ojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

9. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, ir registruojamas apskaitoje jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

10. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

11. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

12. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

14. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti direktorės 2014 m. lapkričio 10 d. įsakymu Nr. V -31. Nauji normatyvai pradėti taikyti nuo 2014 m. spalio 1 d. skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimą. Iki 2014 m. rugsėjo 30 dienos sukauptos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos neperskaičiuojamos.

Ilgalaikis materialusis turtas

15. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus bei perduodama su turtu susijusi nauda ir rizika. (12-asis VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“).

16. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

17. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto muziejaus apskaitos vadove.

18. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

19. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra sumą. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Jei šių vertybių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, jos registruojamos ir rodomos finansinėse ataskaitose taip: verte, kuri yra nustatoma remiantis to turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis; įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai įvertinta; simboline vieno euro verte.

20. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

21. Ilgalaikis materialusis turtas gali būti riboto ir neriboto tarnavimo laiko. Neriboto naudojimo laiko yra žemė, kultūros vertybės, todėl jų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkytos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal

konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu 2023 m. birželio 29 d. AV-491..

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventORIZACIJĄ arba esant poreikiui vadovo įsakymu sudaryta komisija nustato, ar ilgalaikis turtas gali būti nuvertėjęs. Jei ilgalaikis materialusis turtas atitinka bent vieną iš turto nuvertėjimo požymių (2-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“).

22. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Biologinis turtas

23. Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“.

24. Biologinis turtas, atsižvelgiant į jo paskirtį, skirstomas į žemės ūkio veikloje naudojamą ir ne žemės ūkio veikloje naudojamą.

25. Muziejaus biologinis turtas inventorizuojamas remiantis teisės aktais, kuriais nustatomos biologinio turto inventORIZACIJOS taisyklės. Rastas apskaitoje neužregistruotas ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupės vienetas apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas taip: verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančio viešojo sektoriaus subjekto taisyklėmis (metodika), arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta; simboline vieno euro verte, jei įstaiga neturi nustatytų biologinio turto vertinimo taisyklių (metodikos) ir įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

26. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18 VSAFAS „Atidėjiniai neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“.

27. Muziejaus visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Finansinius įsipareigojimus muziejus pripažįsta įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus juos pagrindžiančius dokumentus.

28. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriamos per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai. Pinigus sudaro muziejaus lėšos banko sąskaitose ir kasoje.

29. Gautinos sumos registruojamos tada, kai muziejus įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje pateikiamos atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimą (abejotinas skolas).

30. Gautinų sumų nuvertėjimas nustatomas taikant bendrąjį nuvertėjimo nustatymo būdą, sudarant gautinų sumų senaties žiniaraštį. Gautinos sumos, kurių apmokėjimas pradelstas ilgiau kaip 365 dienų nuvertinamos 100 procentų jų balansinės vertės.

Atsargos

31. Atsargoms priskiriamas turtas, kuris skirtas sunaudoti muziejaus veikloje arba parduoti per vienerius metus.

32. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pagaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

33. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą, tai yra pirmiausia nurašomos tos atsargos, kurios įsigytos anksčiausiai. Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų apskaitos būdą, tai yra kai apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų įsigijimu, pardavimu ar sunaudojimu susijusi operacija.

34. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

35. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių pripažįstamas sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo atiduotas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

36. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

37. Finansavimo sumos – muziejaus iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti muziejaus statute nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir muziejaus gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

38. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

39. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

40. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

41. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

42. Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18 –ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus.

43. Atidėjiniai gali būti pripažinti tokiems įsipareigojimams: sumokėti tikėtinas baudas; vykdyti garantinius įsipareigojimus; kompensuoti padarytą žalą gamtai; sutvarkyti aplinką nutraukus veiklą; kompensuoti galiojančių sutarčių vykdymo išlaidas; restruktūrizuoti veiklą, jei yra pakankamai įrodymų, kad restruktūrizavimas bus vykdomas ir išlaidas galima patikimai įvertinti.

44. Pasibaigus ketvirčiui per 5 dienas įstaigos teisininkas pateikia raštišką informaciją buhalteriiui apie teismo procesus, kuriuose dalyvauja įstaiga, tikėtiną procesų baigtį ir su ja susijusių įsipareigojimų dydį ir kitus teisės aktus, iš kurių gali kilti įsipareigojimai ateityje. Teisininkai

pateikdami informaciją apie teismo procesus, nurodo ir tikėtinų įsipareigojimų dydį ir įvykdymo terminus. Įsipareigojimai, kuriems tikimybė atsirasti didesnė nei 50 proc, registruojami įmonės apskaitoje kaip atidėjiniai.

Segmentai

45. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse atskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

46. Muziejus tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai- muziejaus pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienuolikos muziejaus teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

47. Muziejus turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t.y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Įstaiga vykdo veiklą, priskiriamą poilsis kultūra ir religija segmentui.

48. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią muziejaus veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Pajamos

49. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

50. Mokesčio ir (arba) socialinės įmokos suma –suma, apskaičiuojama pagal mokesčio įstatymą arba socialinę įmoką reglamentuojantį įstatymą, kurią mokesčio arba socialinės įmokos mokėtojas turi sumokėti nustatytu laiku.

51. Mokesčių fondo arba išteklių fondo mokesčių ir socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus mokesčio ir socialinės įmokos prievolei ir tik tuomet, kai tenkinami su mokesčių ir socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai nepriklausomai nuo pajamų gavimo momento.

52. Gautinos mokesčių ir socialinės įmokos pajamomis turtu gali būti pripažįstamos tik tuomet, kai tenkinamos visos šios sąlygos; mokesčių mokėtojui atsiranda prievolė mokėti mokesčių arba socialines įmokas; mokesčio ir socialinės įmokos prievolės dydis patikimai įvertintas; tikėtina, kad biudžetas (įskaitant valstybės socialinės apsaugos fondus) gaus su šiomis įplaukomis susijusią ekonominę naudą.

53. Pajamos turi būti įvertintos ir ataskaitose rodomos tikrąją verte. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį laikotarpį.

54. Muziejaus įplaukos pagal pajamas, kurias muziejus privalo pervesti į išdą, tačiau turi teisę pateikus paraiškas jas visas atgauti iš išdo ir naudoti savo reikmėms pagal patvirtintas sąmatas, skirstomos: už suteiktas paslaugas; už paslaugas kultūros įstaigoje; už turto naudojimą; už nereikalingo, netinkamo naudoti turto pardavimą (neatlygintinai į biudžetą pervedama 50 proc. pajamų įplaukų, atėmus padarytas pardavimo išlaidas).

55. Uždirbtos paslaugų pardavimo pajamos registruojamos tada, kai pasirašomas paslaugų perdavimo ir priėmimo aktas ar išrašoma sąskaita faktūra arba kitas paslaugų faktą įrodantis dokumentas.

56. Jeigu sąskaitoje faktūroje nurodyta suma reikšmingai skiriasi nuo sukauptų pajamų sumos (yra padaryta esminė apskaitos klaida) jos taisymas registruojamas tam tikroje 9 klasės sąskaitoje ir rodoma veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Sąnaudos

57. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

58. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais kai per atskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikru pajamų uždirbimu ir jos neduoda ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

59. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose. Ateinančių laikotarpių sąnaudos registruojamos 212xxxx sąskaitoje. Sukauptos sąnaudos registruojamos 6952xxx sąskaitoje.

Apskaitos politikos ir apskaitinių įvykių keitimas

60. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės numatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių ir klaidų taisymas“.

61. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

62. Muziejuje apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

63. Muziejus pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines atskaitas.

64. Muziejus pasitrenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

65. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

III PASTABOS

Nematerialusis turtas

P03 66. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, priedas Nr.1. Muziejus turi šią nematerialiojo turto grupę: programinė įranga, licenzijos, interneto svetainė, edukacinis informacinis videofilmas, virtuali edukacinė programa, virtualus turas „Rokiškio krašto dvarai ir palivarkai“.

67. Amortizacijos normatyvuose programinei įrangai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas, kitam ilgalaikiam nematerialiajam turtui - 6 metai. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas muziejus neturi.

68. . Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, 13-ojo VSAFAS priedas Nr.1.

P04 69. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis nematerialusis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 15849,97 Eur. Programinės įrangos, kuri visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama įstaigos veikloje balansinė vertė 8542,41 Eur. 2023 m muziejus įsigijo programinės įrangos už 480,00 Eur, vertė dėl amortizacijos sumažėjo 580,24 Eur. Kitas ilgalaikis nematerialusis turtas – interneto svetainė visiškai amortizuota, tačiau naudojama įstaigos veikloje balansinė vertė 6269,38 Eur. Kito nematerialaus turto vertė dėl amortizacijos sumažėjo 5199,24 Eur. Rokiškio r. savivaldybės tarybos 2023 m lapkričio 30 d sprendimu Nr. TS-324 „Dėl Rokiškio turizmo informacijos centro reorganizavimo“ kilnojamąjį ir nekilnojamąjį ilgalaikį turtą, medžiagas perduoda į muziejaus balansą. Programinė įranga 808,47 Eur; Kitas ilgalaikis nematerialusis turtas 2999,99 Eur. Turtas nudėvėtas.

70. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nenaudojamas muziejaus veikloje, nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

71. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta, 2011 m gruodžio 2 d. apskaitos vadove. Muziejaus direktorės 2013 m. gruodžio 30 d įsakymas Nr. V-31 pakeistas ir papildytas muziejaus apskaitos vadovo 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 8 – ojo VSAFAS „Atsargos“ ir 23-ojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“

72. Muziejuje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai

Eil	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto	Turto	Turto
-----	----------------------------------	-------	-------	-------

Nr.		nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)2010 m	nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)2014 m	nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)2023
	MATERIALUSIS TURTAS			
1.	Pastatai			
1.1.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12	12	12
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
2.1.	Metaliniai	33	33	33
3.	Nekilnojamo kultūros paveldo objektai			
3.1.	Nekilnojamo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	19	19	19
4.	Mašinos ir įrenginiai			
4.1.	Apsaugos įranga	6	6	6
4.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4	4	4
4.3.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9	9	9
5.	Transporto priemonės			
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7	7	7
5.2.	Specialūs automobiliai	5	5	5
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6	6	6
5.4.	Kitos transporto priemonės	9	9	9
6.	Baldai ir biuro įranga			
6.1.	Baldai	8	8	8
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5	5	5
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5	5	5
6.4.	Kita biuro įranga	7	7	7
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
7.1.	Scenos meno priemonės	9	9	9
8.	Muzikos instrumentai			
8.1.	Pianinai, rojaliai	20	20	20
8.2.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6	6	6
8.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	5	5

73. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-to standarto 1 priede nustatytą formą.

74. Muziejuje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiami IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina.

Eil Nr	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina
1.	Ūkinis pastatas	01030050	1134,15
2.	Garažas	01030080	1565,11
3.	Pastatas garažas didysis	011000210	4902,98
4.	Pastatas ūkinis pastatas	011000211	1082,89
5.	Pastatas sandėlys	01100027	481,93
6.	Pastatas garažas mažasis	01100029	1586,25
7.	Pastatas siurblynė	01100042	259,50
	Iš viso; 12022 (negyv pastatai)		11012,81
8.	Audiogidų sistemos	10200009	60464,96
9.	Lapų žolės surinktuvas	01630295	373,32
10.	Priekaba profi	01630296	373,61
11.	Traktorius žolės pjovimui Claftsman	01630294	3443,58
12.	Siurblys cirkuliacinis	01630303	373,61
13.	Krūmapjovė Fs450	01649026	692,19
14.	Paviljonas	01670016	1086,36
15.	Motorinis pjūklas Stihl	01649126	611,10
16.	Filmavimo kamera Canon	10200017	637,16
17.	Motorinis pjūklas MS211	10200021	335,96
18.	Skalbimo mašina Indesit IW DC7105	10200022	532,90
19.	Vėjapjovė Viking MB 248.1 IT	10200030	373,61
20.	Krūmapjovė STIHL FS 260 C-E	10200038	684,89
21.	Projektorius SCP716	86000001	1296,58
22.	Grotuvas Saundelip	86000002	613,27
23.	Grotuvas Saundelip	86000003	613,27
24.	Šešių kanalų daugiafunkcinis pultas Jamaha	86000004	543,18
25.	Projektorius Mitsubiski XD 205U	86000005	1637,61
26.	Objektyvas OL-XL 255052 projektorius	86000006	1035,55
27.	Nešiojami mikrofonai	86000007	350,44
28.	Ekranas Medium	86000008	939,18
29.	Projektorius Beno MP626	86000009	835,56
	Iš viso: 12054 (kt mašinos ir įreng)		77847,89
30.	Spec autobusas GAZ 53 12	01530180	3779,83
	Iš viso: 1206 (transporto priemonės)		3779,83
31.	Baldų vitrinų komplektas	01631337	1497,05
32.	Baldų vitrinų komplektas	01631338	1497,05
33.	Sekcija su spinta	01631339	773,57
34.	Spinta	01620021	323,79
35.	Kilimas3*5	01630269	364,05
36.	Stiklinė vitrina 110*110*180OH	01630277	399,68
37.	Stiklinė vitrina 110*110*180OH	01630278	399,68

38.	Stiklinė vitrina 170*60*180OH	01630279	327,27
39.	Stiklinė vitrina 125*60*180OH	01630280	296,86
40.	Stiklinė vitrina 125*60*180OH	01630281	296,86
41.	Stalas	01630291	319,74
42.	Randevu sofa	01630293	759,67
43.	Ekspozicinė spinta	DV-0160030	580,98
44.	Ekspozicinė spinta	DV-0160031	580,97
45.	Ekspozicinė spinta	DV-0160032	580,98
46.	Ekspozicinė spinta	DV-0160033	580,97
47.	Ekspozicinė spinta	DV-0160034	580,98
48.	Ekspozicinė spinta	DV-0160035	580,97
49.	Ekspozicinė spinta	DV-0160036	580,98
50.	Ekspozicinė spinta	DV-0160037	683,51
51.	Ekspozicinė spinta	DV-0160038	683,51
52.	Ekspozicinė spinta	DV-0160039	683,51
53.	Mobilusis stelažų blokas	DV-0160040	6322,41
54.	Mobilusis stelažų blokas	DV-0160041	6322,41
55.	Mobilusis stelažų blokas	DV-0160042	6493,28
56.	Stelažai	DV-0160043	615,15
57.	Stelažai	DV-0160044	615,15
58.	Stelažai	DV-0160045	615,15
59.	Stelažai	DV-0160046	615,15
60.	Stelažai	DV-0160047	435,98
61.	Stelažai	DV-0160048	435,99
62.	Stelažai	DV-0160049	435,98
63.	Stelažai	DV-0160050	435,98
64.	Stovas multimedijai su priedais	01670003	315,69
65.	Salės A pakylas	01670004	3446,48
66.	Salės B pakylas	01670005	2018,65
67.	Salės C pakylas	01670006	2623,96
68.	Salės D pakylas	01670007	299,76
69.	Salės F pakylas	01670008	299,76
70.	Salės B vitrinų komplektas	01670009	4964,96
71.	Salės D vitrinų komplektas	01670010	1241,02
72.	Salės F vitrinų komplektas	01670011	1241,31
73.	Salės A vitrinų komplektas	01670012	1241,31
74.	Staliukas multimedijai	01670013	292,52
75.	Salės E vitrina instrumentams	01670014	1013,67
76.	Salės E vitrina instrumentams	01670015	1013,67
77.	Stalas	DV-0160001	857,79
78.	Rašomasis stalas	DV-0160002	297,32
79.	Rašomasis stalas	DV-0160003	297,32
80.	Rašomasis stalas	DV-0160004	297,32
81.	Rašomasis stalas	DV-0160005	297,32
82.	Žurnalinis staliukas	DV-0160006	563,89
83.	Knygų spinta	DV-0160007	324,66
84.	Knygų spinta	DV-0160008	324,67

85.	Knygų spinta	DV-0160009	324,66
86.	Knygų spinta	DV-0160010	324,67
87.	Knygų spinta	DV-0160011	324,66
88.	Knygų spinta	DV-0160012	324,67
89.	Knygų spinta	DV-0160013	324,66
90.	Knygų spinta	DV-0160014	324,67
91.	Knygų spinta	DV-0160015	324,66
92.	Knygų spinta	DV-0160016	324,67
93.	Knygų spinta	DV-0160017	324,66
94.	Knygų spinta	DV-0160018	324,67
95.	Knygų spinta	DV-0160019	324,66
96.	Knygų spinta	DV-0160020	1537,88
97.	Kanapa	DV-0160021	1211,51
98.	Vienvietis krėslas	DV-0160022	512,63
99.	Knygų spinta	DV-0160023	324,67
100.	Knygų spinta	DV-0160024	324,66
101.	Knygų spinta	DV-0160025	324,67
102.	Knygų spinta	DV-0160026	324,66
103.	Knygų spinta	DV-0160027	324,67
104.	Knygų spinta	DV-0160028	324,66
105.	Knygų spinta	DV-0160029	324,67
106.	Vitrina Nr.1	10200023	528,56
107.	Vitrina Nr.2	10200024	463,39
108.	Vitrina Nr.2	10200025	463,39
109.	Vitrina Nr.3	10200026	405,47
110.	Vitrina Nr.3	10200027	405,47
111.	Grafų indaujos replika (komoda)	10200028	579,24
112.	Baldų komplektas	10200031	1303,29
113.	Padas ir vitrina	10200033	589,44
114.	Baldų komplektas	10200034	1124,37
115.	Baldų komplektas su įranga	10200035	1124,37
116.	Vitrina	10200041	295,44
117.	Vitrina	10200042	295,42
	Iš viso: 12081 (baldai)		76672,15
118.	Monitorius LG	01380585	303,81
119.	Monitorius LG	01380586	303,81
120.	Monitorius LG	01380588	303,81
121.	Monitorius LG	01380589	303,81
122.	Kompiuteris nešiojamas ASUS	01448010	1071,59
123.	Nešiojamas kompiuteris ACER	10200001	1336,58
124.	Nešiojamas kompiuteris Toshiba	10200002	601,54
125.	Kompiuterinis komplektas K50C	10200003	381,72
126.	Kompiuterinis komplektas AS5736Z	10200004	414,79
127.	Kompiuteris nešiojamas ASUS X52JC	10200005	729,26
128.	Kompiuteris HEDY Inspiron	10200006	501,57
129.	Kompiuteris nešiojamas HP ProBook 6550	10200016	1013,67
130.	Kompiuteris	10200029	832,66

131.	Kompiuteris GTT HAVANA	10200032	871,75
132.	Kompiuteris su kompiuterine įranga	10200036	1308,09
133.	Kompiuteris su kompiuterine įranga	10200037	1308,09
134.	Kompiuteris	10200043	567,64
135.	Kompiuteris	10200051	541,16
136.	Kompiuteris	10200052	541,16
137.	Kompiuteris stacionarus	10200053	860,00
138.	Skeneris	10200055	697,00
139.	Kompiuteris	10200071	592,00
	Iš viso: 12082 (kompiuterinė įranga)		15385,51
140.	Fakso aparatas KX-FL513	01630288	471,50
141.	Spausdintuvas HP Laser Jet	01480594	346,10
142.	Spausdintuvas HP Laser Jet	01480595	372,45
143.	Multimedijos įrenginys LV-7265	01480597	1413,92
144.	Kopijavimo aparatas BIZHUB163	01444804	948,22
145.	Priedas prie kopijavimo aparato	01444814	289,91
146.	Televizorius Samsung LCD 67	01630299	738,53
147.	TV kamera Sonny	01670002	765,18
148.	Spausdintuvas „Color LaserJet“CM1312A10	10300001	357,68
149.	Skeneris negatyvams ir pozityvams	10200044	521,31
150.	Knygų dokumentų skeneris	10200045	1882,53
151.	Kavos virimo aparatas Delongi Ekam	10200050	607,91
152.	Terminalas Nr.2	10200056	8798,14
153.	Terminalas Nr.1	10200057	9161,12
154.	Spausdintuvas Bizhub C224E	10200060	2400,00
	Iš viso: 12083 (kita biuro įranga)		29934,50
155.	Bronzinė Marijos skulptūra	000116	2316,96
156.	Sekcija	IT000029	367,13
157.	Informacinis stendas	10200007	665,84
158.	Granitinė lenta	10200008	332,92
159.	Istorinis edukacinis drabužis	10200011	796,45
160.	Istorinis edukacinis drabužis	10200012	796,45
161.	Istorinis edukacinis drabužis	10200013	796,46
162.	Istorinis edukacinis drabužis	10200014	796,45
163.	Istorinis edukacinis drabužis	10200015	796,46
164.	Valytuvas sniego Zmonday ZLSTQ	10200049	695,09
165.	Muziejaus maketas	10200039	2534,18
166.	Istorinės ekspozicijos	10200040	4778,95
167.	Aptvaras danieliams	10200063	6139,54
168.	Supynės	10200074	2800,00
169.	Žmonių skaičiavimo sistema	10200075	676,09
170.	Žmonių skaičiavimo sistema	10200076	676,09
	Iš viso: 12094 (kitas mater. ilg turtas)		25965,06
	Iš viso:		240597,75

75. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų garantija muziejus neturi.

76. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 3708295,47 Eur. Rokiškio r. savivaldybės tarybos 2023 m lapkričio 30 d sprendimu Nr. TS-324 „Dėl Rokiškio turizmo informacijos centro reorganizavimo“ kilnojamąjį ir nekilnojamąjį ilgalaikį turtą, medžiagas perduoda į muziejaus balansą.

76.1. pastatai – 55522,20 Eur balansinė vertė palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena sumažėjo 899,52 Eur sumažėjimo priežastis sukauptas nusidėvėjimas; padidėjo 11595,94 Eur. perduoto turto verte

76.2. infrastruktūros statiniai -103887,24 Eur balansinė vertė palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 3067,89 Eur. nusidėvėjimas; padidėjo 42784,70 Eur perduotas turtas.

76.3. kiti statiniai – 97226,16 Eur balansinė vertė sumažėjo 1069,32 Eur.; padidėjo 84564,98 Eur dėl perdavimo.

76.4. mašinos ir įrenginiai – 3516,24 Eur. . Dėl nusidėvėjimo vertė sumažėjo 387,42 Eur.; padidėjo dėl perdavimo 3380,78 Eur.

76.5. transporto priemonės -10281,68 Eur. Dėl nusidėvėjimo vertė sumažėjo 3427,08 Eur.

76.6. baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas – 144299,31 Eur. balansinė vertė palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 36075,74 Eur dėl baldų, kompiuterinės įrangos ir kito ūkinio inventorius nusidėvėjimo. Pirkta-įrengta stendas , vertė 1500,00 Eur; stendas-986,15 Eur, krūmapjovė, vertė 953,00 Eur, 3 kompiuteriai 2269,89 Eur.; skeneris, vertė 1799,00 Eur; projektorius 980,00 Eur. ;dėl perdavimo padidėjo 15781,16 Eur

76.7. kilnojamosios kultūros vertybės, pagal naujus standarto reikalavimus – muziejų fondo vertybės -2943602,64 Eur. Balansinė vertė palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 380775,94 Eur. Viena iš priežasčių: pagal rekomendacijas tikrąja verte įvertinta muziejaus fondo vertybės -314777,48 Eur; Muziejinių vertybių įsigijimo savikaina 2023 gruodžio 31 d. 209636,99 Eur., tikroji vertė gruodžio 31 d. 2733965,65 Eur.

76.7. nekilnojamosios kultūros vertybės 349960,00 Eur. Tai – kultūros paveldo statiniai 15 vienetų. Šios ilgalaikio turto grupės balansinė vertė palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena padidėjo: Rokiškio r. sav. administracija perdavė kumetyną mažąjį (7380-1000-1069) balansine verte 49700,00; nekilnojamųjų kultūros vertybių dvaro sodybos virtuvė (7380-1000-2011) ir dvaro sodybos centrinių rūmų (7380-1000-1014) restauravimo darbų vertė 519715,10 Eur. Tikroji vertė įvertinus rinkos kaina padidėjo 9503,97 Eur Tikrąja verte, remiantis tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis, įvertintos nekilnojamosios kultūros vertybės 154294,76 Eur; Įvertintų nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė vertinimo momentu buvo 122465,24 Eur. Kadangi kumetyno vertė rinkos kaina 21700,00 Eur, 28000,00 Eur nurašyta į nuvertėjimą. Kadangi restauravimo darbai- tai sąnaudos 519715,10 Eur. Nurašyta į remonto sąnaudas. Dėl reorganizavimo perduota nekilnojamoji vertybė pastatas 84900,00 Eur. padidino vertę; Perduoto pastato vertė rinkos kaina 51500,00 Eur; 33400,00 Eur nurašyta į nuvertėjimą.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių įvertinimas rinkos
kaina

Pavadinimas	Pagrindinių priemonių pradinė vertė Eur	Rinkos kaina, 2023.12.31 Eur	Tikrosios vertės rezervo pokytis 2022.12.31 Eur	Tikrosios vertės rezervas, 2023.12.31 Eur	Tikrosios vertės rezervas, 2023.12.31 Eur
centriniai rūmai (7380-1000-1014)	37264,54	98700,00	61135,46	300,00	61435,46
pietinis korpusas-oficina (7390-6000-1018)	8131,37	24700,00	15768,63	800,00	16568,63
šiaurinis korpusas-oficina (7380-1000-1080)	8131,37	26900,00	17868,63	900,00	18768,63
ūkinis pastatas-pieninė(ūkvedžio namas 7380-1000-1158)	176,96	52700,00	46523,04	6000,00	52523,04
dirbtuvės (alaus darykla) (7394-4000-3018)	19647,82	15600,00	-4047,82	0,00	-4047,82
pastatas-viralinė (7380-1000-2011)	7720,40	10700,00	2479,60	500,00	2979,60
pastatas-ledainė (7380-1000-3012)	2170,41	2550,00	249,59	130,00	379,59
pastatas-svirnas (7380-1000-1169)	11146,03	11200,00	-446,03	500	53,97
pastatas-vartininko namelis(sargo namas 7380-1000-1058)	715,36	1540,00	744,64	80,00	824,64
pastatas-kumetynas didysis (7380-1000-1076)	16408,42	18100,00	1291,58	400,00	1691,58
pastatas-kiemo rūšys 7380-1000-1090	822,23	2160,00	1227,77	110,00	1337,77
pastatas- oranžerija 7380-1000-1136	2426,44	3380,00	923,56	230,00	1153,56
tvora su vartais 4400-0771-9366	7703,89	8330,00	626,11	0	626,11
iš viso: 12041 (nekilnojamosios kultūros vertybės)	122465,24	276760,00	144344,76	9950,00	154294,76

77. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, nėra.

78. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

79. Turto perduoto turto bankui taip pat nėra.

Atsargos

P08 80. Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 8-to standarto 1 priede nustatytą formą.

81. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 36272,56 Eur. Tai kuras, medžiagos ir žaliavos sudaro 3920,15 Eur. Inventorius 14316,73 Eur. Nemokamai gauta iš Nacionalinio K. M. Čiurlionio dailės muziejaus knygų 3500,00 Eur. Nemokamai perduota Rokiškio r sav. Administracijai 700,00 Eur, perduota leidinių 229,40 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu vertė sumažėjo 132,07 Eur. Padidėjo dėl perdavimo 18035,68.

82. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus registruoto užbalansinėje sąskaitoje vertė 192458,61 Eur.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

83. Informacija apie finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus pateikta pagal 17-to standarto prieduose nustatytą formą.

84. Muziejus paskutinio ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinių įsipareigojimų neturėjo

P10 85. Informacija apie suteiktas gautinas sumas pateikta priede Nr.7. Sukauptos gautinos sumos 105671,69 Eur. Tai 63877,49 Eur sukauptos finansavimo sumos atostogų rezervui, gautinos sumos už paslaugas 299,00 Eur ir sukauptos finansavimo sumos (savivaldybės biudžeto) 24525,48 Eur, kurias sudaro priskaitytos, bet nesumokėtos sumos 12968,20 Eur skola tiekėjams už paslaugas; 11557,28 Eur. sukauptos pensijinių atidėjinių sumos; kitos sukauptos sumos sudaro 16969,72 Eur, tai nepanaudotas specialiųjų lėšų likutis.

P11 86. Informacija apie pinigus pateikta priede. Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 28371,33 Eur. Pinigų likutį sudaro 28371,33 Eur parama iš fizinių ir juridinių vienetų.

87. Finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai sudaro 89246,74 Eur.

87.1. Trumpalaikiai įsipareigojimai 89246,74 Eur.

P15 87.2. Trumpalaikis pensijinis atidėjiny 11557,28 Eur.

P17 87.3. Tiekėjams mokėtinos sumos -13811,97 Eur, tai mokėtinos sumos už komunalines paslaugas: šildymas- 9659,91 Eur, elektros energija -2590,31 Eur; ryšių paslaugos – 115,47 Eur; transporto išlaidos -495,26 Eur; šiukšlių išvežimas 118,47 Eur; kitos paslaugos 720,43 Eur; vandens paslaugos -112,12 Eur.

87.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 0,00 Eur.

87.5. Sukauptos mokėtinos sumos -63877,49 Eur. Tai atostogų rezervas. 63877,49 Eur; sukauptos atostoginių valstybinio socialinio draudimo sąnaudos 915,98 Eur. ir 62961,51 Eur sukauptos atostoginių sąnaudos.

Finansavimo sumos

P12 88. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20- ojo VSAFAS 4,5 prieduose.

89. Finansinės būklės ataskaitoje finansavimo sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 850851,20 Eur. Tame tarpe:

89.1. iš valstybės biudžeto – 28813,46 Eur;

89.2. iš savivaldybės biudžeto – 602434,21 Eur;

89.3. iš Europos sąjungos – 142410,94 Eur;

89.4 iš kitų šaltinių – 77192,59 Eur. Detaliau paaiškinta priedo formoje.

Grynasis turtas

P18 90. Finansinės būklės ataskaitoje grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 2954369,23 Eur.

90.1. Tikrosios vertės rezervą sudaro 2888260,41 Eur, tai muziejinės vertybės įvertintos tikrąja verte 2733965,65 Eur, nekilnojamosios kultūros vertybės įvertintos tikrąja verte 154294,76 Eur.

90.2. einamųjų metų perviršis ir deficitas 1798,24 Eur. Iš veiklos rezultatų ataskaitos gautas perviršis.

90.3. ankstesnių metų perviršis ir deficitas 64304,43 Eur.

91. Pažymime, kad muziejaus veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudaro 1637094,11 Eur. Pajamas sudaro:

91.1. Finansavimo pajamos –1560407,39 Eur;

91.1.1. finansavimo šaltinis - valstybės biudžetas – 354374,29 Eur; 344582,91 Eur, tai panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto (darbo užmokesčio, socialinio draudimo, paslaugų) pajamos; 3957,10 Eur panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos; 5834,28 Eur panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui pajamos-nusidėvėjimas.

91.1.2. finansavimo šaltinis – savivaldybės biudžetas -1173871,32 Eur; 73641,73 Eur panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui pajamos – nusidėvėjimas ir amortizacija; 8535,50 Eur- panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos (sunaudotos įstaigos išlaidoms pajamos medžiagos ir žaliavos); 1091694,09 Eur –panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos (paslaugų, darbo užmokesčio panaudotų finansavimo pajamų sąnaudos).

91.1.3. finansavimo šaltinis- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų -28282,30 Eur; 24343,87 Eur- panaudotų finansavimo sumų iš ES ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos- nusidėvėjimas; 130,00 Eur – panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos; 3808,43 Eur- panaudotų finansavimo sumų iš ES kitoms išlaidoms pajamos (kitų paslaugų).

91.1.4. finansavimo šaltinis – iš kitų šaltinių 3879,48 Eur; panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos- 1591,56 nusidėvėjimas; 2078,42 Eur- paslaugų pajamos; 209,50 Eur- panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos.

P21 92. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 76686,72 Eur; 76686,72 Eur apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (muziejaus lankymas, įvairios edukacinės programos, gido paslaugos);

P02 93. Pažymime, kad muziejaus veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 1635295,86 Eur. Tame tarpe:

P22 93.1. darbo ir socialinio draudimo – 687765,39 Eur; 10301,11 Eur socialinio draudimo; 677464,28 Eur darbo užmokesčio;

93.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos -48706,45 Eur; 5779,48 Eur ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos; 42926,97 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos.

93.3. komunalinių paslaugų ir ryšių - 98354,63 Eur; 69248,00 Eur- šildymo sąnaudos; 22293,34 Eur – elektros energijos sunaudojimo sąnaudos; 1844,80 Eur – vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos; 3529,98 Eur - ryšių paslaugos; šiukšlių išvežimo paslaugos 1438,51Eur.

93.4. komandiruočių sąnaudos – 5746,31 Eur;

93.5. transporto – 8122,70 Eur;

93.6. kvalifikacijos kėlimo – 1070,90 Eur;

93.7. paprastojo remonto- 519715,10 Eur;

93.8. nurašytų sumų -61400,00 Eur;

93.9. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 338351,59 Eur;

93.10. finansavimo 450; kitų paslaugų sąnaudos – 165612,79 Eur.

94. Pažymime, kad muziejaus veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos perviršis ir deficitas sudaro 1798,25 Eur, konkrečiu atveju tai deficitas;

P21 95.1. kitos veiklos pajamos: 229,40 Eur. Pajamos iš atsargų pardavimo.

95.2. kitos veiklos sąnaudos: 229,40 Eur.

P23 96. Finansinės investicinės veiklos rezultatas 0,01 Eur, tai delspinigiai.

97. Grynavis perviršis ir deficitas sudaro 1798,24 Eur, konkrečiu atveju deficitas.

Pastebime, kad finansinės būklės ataskaitoje apskaitytas einamųjų metų perviršis sutampa su ataskaitinio laikotarpio grynuoju perviršiu rodomu veiklos rezultatų ataskaitoje.

Informacija pagal segmentus

98. Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25 - to VSAFAS priede „Segmentai“. Muziejaus segmentas poilsis kultūra ir religija. Muziejaus pagrindinės veiklos sąnaudos pagal straipsnius detalizuotos iš veiklos rezultatų ataskaitos sąnaudos.

99. Muziejaus pagrindinės veiklos pinigų srautai pagal straipsnius detalizuoti iš pinigų srautų ataskaitos- išmokos.

Finansavimo sumų detalizavimas

P12 100. Finansavimo sumų detalizavimas pagal „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą. 2023 m. sausio 1 d iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 29656,92 Eur; gautos finansavimo sumos – 15031,91 Eur, iš jų 0,00 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, 0,00 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti 15031,91 Eur. Pergrupuota : iš nepiniginiam turtui įsigyti 329551,00 Eur iškelta kitoms išlaidoms kompensuoti.. Nemokamai gauta turto 335500,00 Eur; dėl prijungimo nemokamai gauta 3698,92 Eur; nemokamai perduota turto 700,00 Eur; perduota turto 229,40 Eur.

Panaudota savo veikloje nepiniginiam turtui įsigyti 9561,98 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 344582,91 Eur; grąžinta Lietuvos kultūros tarybai 0,00 Eur; likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 28813,46 Eur; 28813,46 Eur nepiniginiam turtui įsigyti; 0,00 Eur. kitoms išlaidoms kompensuoti. 2023 m. sausio 1 d. savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 399336,20 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti 614,74 Eur; gauta kitoms išlaidoms kompensuoti – 902421,99 Eur ; nepiniginiam turtui įsigyti -4143,28 Eur. Pergrupuota : iš nepiniginiam turtui įsigyti 187295,10 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti ; nemokamai gautas turtas 237415,10 Eur; dėl prijungimo nemokamai gauta 231011,96 Eur; nemokamai perduota turto 0,00 Eur; panaudotų nepiniginiam turtui įsigyti -82177,23 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti -1090331,83 Eur; likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai nepiniginio turto įsigijimo -602434,21 Eur. ; kitų išlaidų įsigijimo 0,00 Eur. 2023 m. sausio 1 d. iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti likutis 146008,69 Eur, kitoms išlaidoms finansuoti 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nepiniginiam turtui įsigyti gauta 0,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 18519,52 Eur. Pergrupuota iš kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur iškelta į nepiniginį turtą. Nemokamai gautas turtas nepiniginiam turtui įsigyti dėl prijungimo 20876,12 Eur. Panaudota nepiniginiam turtui įsigyti 24473,87 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti -18519,52 Eur; . Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai nepiniginiam turtui - 142410,94 Eur.; kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur. Likutis 2023 m. sausio 1 d. iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui 45166,08 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 25352,11 Eur; gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti 0,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 5254,31 Eur. ; Pergrupuota : iš kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur iškelta į nepiniginiam turtui įsigyti; dėl prijungimo nemokamai gautas turtas 5456,24 Eur ; panaudotos nepiniginiam turtui – 1801,06 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2235,09 Eur; Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai nepiniginiam turtui – 48821,26 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti -28371,33 Eur. Viso finansavimo sumų likutis metų pradžia -646134,74 Eur, laikotarpio pabaigai –850851,20 Eur.

101. Pažymime, kad muziejaus pinigų srautų ataskaitoje finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms sudaro 945371,01 Eur. Įplaukas sudaro:

101.1. Įplaukos iš valstybės biudžeto 15031,91 Eur; Rokiškio r. savivaldybės biudžeto vieši darbai – 4731,91 Eur; LR Kultūros tarybos 10300,00 Eur, .

101.2. Įplaukos iš savivaldybės biudžeto 906565,27 Eur; Rokiškio r. savivaldybės biudžeto 828301,00 Eur ; Rokiškio r. savivaldybės administracijos 78264,27 Eur.

