2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Rokiškio krašto muziejus
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190263920. Tyzenhauzų 5, Rokiškis

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_2022-03-14___Nr. 14
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**	69	**2826814.95**	**2598356.94**
I.	Nematerialusis turtas		25875.55	24369.35
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	69.1	772.5	
I.3	Kitas nematerialusis turtas	69.2	25103.05	24369.35
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	76	**2800939.4**	**2573987.59**
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	76.1		690.48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	76.2	82038.17	102142.2
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	76.3	263910	263910
II.5	Mašinos ir įrenginiai	76.4	910.3	1297.72
II.6	Transporto priemonės	76.5	17135.84	20562.92
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės	76.6	2257649.22	2019118.72
II.8	Baldai ir biuro įranga	76.7	161002.9	141755.68
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	76.8	18292.97	24509.87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**	81		
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	82	**174545.99**	**207733.93**
I.	Atsargos	83	27155.32	69818.56
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	83	24155.32	18048.56
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	83	3000	51770
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	83		950
III.	Per vienus metus gautinos sumos	87	101895.46	79489.09
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	87	87184.37	57583.77
III.6	Kitos gautinos sumos	87	14711.09	21905.32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	88	45495.21	57476.28
	IŠ VISO TURTO:		**3001360.94**	**2806090.87**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	100	**656989.15**	**711153.42**
I.	Iš valstybės biudžeto	91.1	40515.64	44139.29
II.	Iš savivaldybės biudžeto	91.2	376330.05	395105.65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	91.3	169222.41	199162.6
IV.	Iš kitų šaltinių	91.4	70921.05	72745.88
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	89	**107512.76**	**86472.9**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	89.1.	9537.69	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	89.1.	9537.69	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	89.2.	97975.07	86472.9
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	89.3	2019.59	
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	89.4	17528.86	6564.04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	89.5		
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	89.6	78426.62	51136.09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	89.7		28772.77
F.	**GRYNASIS TURTAS**	92	**2236859.03**	**2008464.55**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai	92.1	**2181069.13**	1962959.1
II.1	Tikrosios vertės rezervas	92.1	2181069.13	1962959.1
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		55789.9	45505.45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	92.2	10284.45	-2674.95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	92.2	45505.45	48180.4
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**3001360.94**	**2806090.87**

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Nijolė Šniokienė (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Zita Mickienė (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Rokiškio krašto muziejus
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190263920 Tyzenhauzų 5. Rokiškis
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021_M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

__2022-03-14_Nr.15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	**93**	**829220.7**	**683745.94**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	93.1	**761650.27**	**642576.44**
I.1.	Iš valstybės biudžeto	93.1.1.	**30910.16**	**27520.6**
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	93.1.2.	**665304.21**	**548792.19**
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	93.1.3.	**59408.67**	**62362.12**
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	93.1.4.	**6027.23**	**3901.53**
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	94	**67570.43**	**41169.5**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	94	**67570.43**	**41169.5**
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**95**	**-818936.23**	**-687890.75**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	95.1	**-505748.01**	**-455167.1**
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	95.2	**-47131.1**	**-25497.01**
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	95.3	-79132.75	-46669.51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	95.4	-975	-2380.6
V.	TRANSPORTO	95.5	-5962.77	-6010.23
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	95.6	-1337.6	-805.61
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	95.7		
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	95.8	-53212.8	-43901.4
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	95.9	-125436.2	-107459.3
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	**96**	**10284.47**	**-4144.81**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**	96	**0**	**1469.86**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	96.1.	129.3	1469.86
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	96.2.	-129.3	
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**97**	**-0.02**	
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**	**98**	**10284.45**	**-2674.95**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	98	**10284.45**	**-2674.95**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Nijolė Šniokienė (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Zita Mickienė (vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
1 priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
Rokiškio krašto muziejus
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190263920. Tyzenhauzų 5. Rokiškis
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_2022-03-14_____Nr. 16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. 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
1.	**Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.**			**1868443.93**			**48180.4**	1916624.33	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	94515.17		x		94515.17	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-2674.95	-2674.95	
9.	**Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.**			1962959.1			45505.45	2008464.55	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	218110.03		x		218110.03	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		10284.45	10284.45	
17.	**Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.**			2181069.13			**55789.9**	**2236859.03**	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Nijolė Šniokienė (vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	Zita Mickienė (vardas ir pavardė)

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Rokiškio krašto muziejus
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190263920. Tyzenhauzų 5. Rokiškis
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-03-14 Nr. 17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. 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
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		-743.99		-743.99	160529.09		160529.09
I.	Įplaukos		821039.06		821039.06	927297.48		927297.48
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:	102	691444.45		691444.45	810483.9		810483.9
I.1.1	Iš valstybės biudžeto	102.1	33217.23		33217.23	48983.55		48983.55
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto	102.2	623902.4		623902.4	538266.5		538266.5
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	102.3	30850.71		30850.71	219470.21		219470.21
I.1.4	Iš kitų šaltinių	102.4	3471.11		3471.11	3763.64		3763.64
I.2.	Iš mokesčių							
1.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	103	67570.43		67570.43	41169.5		41169.5
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto	104	60524.04		60524.04	45401.45		45401.45
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		1500.14		1500.14	30242.63		30242.63
II.	Pervestos lėšos		-67631.46		-67631.46	-44630.9		-44630.9
II.1	Į valstybės biudžetą		-61.03		-61.03	-1821.4		-1821.4
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-67570.43		-67570.43	-42809.5		-42809.5
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-754151.59		-754151.59	-722137.49		-722137.49
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-486061.67		-486061.67	-461280.44		-461280.44
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-69457.27		-69457.27	-45544.56		-45544.56
III.3	Komandiruočių		-975		-975	-3330.6		-3330.6
III.4	Transporto		-5896.58		-5896.58	-6010.23		-6010.23
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-387.6		-387.6	-805.6		-805.6
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-60292.8		-60292.8	-96766.76		-96766.76
III.8	Socialinių išmokų		-12500.36		-12500.36	-940		-940
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-118580.31		-118580.31	-107459.3		-107459.3
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		-11937.08		-11937.08	-166795.77		-166795.77
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	76.7;76.8; 76.7	-11937.08		-11937.08	-166795.77		-166795.77
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. 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
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		700		700	35609.23		35609.23
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		700		700	35609.23		35609.23
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					35609.23		35609.23
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		700		700			
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-11981.07		-11981.07	29342.55		29342.55
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		57476.28		57476.28	28133.73		28133.73
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		45495.21		45495.21	57476.28		57476.28

_____ Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

_____
(parašas)

Nijolė Šniokienė
(vardas ir pavardė)

_____ Vyr buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

_____
(parašas)

Zita Mickienė
(vardas ir pavardė)

ROKIŠKIO KRAŠTO MUZIEJUS

Aiškinamasis raštas
prie 2021 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 2021 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 2021 biudžetinius metus.

6. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

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 muziejaus direktorės įsakymu

2010 m. sausio 14 d. 2014 m. lapkričio 10 d. įsakymu Nr. V -31 patvirtinti nauji ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai. 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.
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 ištekliai“.

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 inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

35. Atiduotas naudoti ūkinis inventorius 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; restrūkturizuoti 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 buhalteriui 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 vienarūšes 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 mokestį 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 iždą, tačiau turi teisę pateikus paraiškas jas visas atgauti iš iždo 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

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.

69. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis nematerialusis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 25875,55 Eur. Programinės įrangos, kuri visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama įstaigos veikloje balansinė vertė 8542,41 Eur. 2021 m muziejus įsigijo programinės įrangos už 810,00 Eur, vertė dėl amortizacijos sumažėjo 37,50Eur. Kitas ilgalaikis nematerialusis turtas – interneto svetainė visiškai amortizuota, tačiau naudojama įstaigos veikloje balansinė vertė 6269,38 eur. 2021 m. gruodžio mėn. įsigyta NT „Virtualus turas „Rokiškio krašto dvarai ir palivarkai" 4837,08 Eur. Kito nematerialaus turto vertė dėl amortizacijos sumažėjo 4103,38, Eur.

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 Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)2010 m	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)2014 m
	MATERIALUSIS TURTAS		
1.	Pastatai		
1.1.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12	12
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.1.	Metaliniai	33	33
3.	Nekilnojamo kultūros paveldo objektai		
3.1.	Nekilnojamo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	19	19
4.	Mašinos ir įrenginiai		
4.1	Apsaugos įranga	6	6
4.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4	4
4.3	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9	9
5.	Transporto priemonės		
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7	7
5.2.	Specialūs automobiliai	5	5
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6	6
5.4.	Kitos transporto priemonės	9	9
6.	Baldai ir biuro įranga		
6.1	Baldai	8	8
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5	5
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5	5
6.4.	Kita biuro įranga	7	7
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
7.1.	Scenos meno priemonės	9	9
8.	Muzikos instrumentai		
8.1	Pianinai, rojaliai	20	20
8.2	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6	6
8.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	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.	Laikinasis gyvenamasis namas	010233040	29896,61
2.	Ūkinis pastatas	01030050	1134,15
3.	Garažas	01030080	1565,11
4.	Pastatas garažas didysis	011000210	4902,98
5.	Pastatas ūkinis pastatas	011000211	1082,89
6.	Pastatas sandėlys	01100027	481,93
7.	Pastatas garažas mažasis	01100029	1586,25
8.	Pastatas siurblinė	01100042	259,50
	Iš viso; 12022 (negyv pastatai)		**40909,42**
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
31.	Iš viso: 1206 (transporto priemonės)		**3779,83**
32.	Baldų vitrinų komplektas	01631337	1497,05
33.	Baldų vitrinų komplektas	01631338	1497,05
34.	Sekcija su spinta	01631339	773,57
35.	Spinta	01620021	323,79
36.	Kilimas3*5	01630269	364,05
37.	Stiklinė vitrina 110*110*180OH	01630277	399,68
38.	Stiklinė vitrina 110*110*180OH	01630278	399,68

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

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

133.	Kompiuteris GTT HAVANA	10200032	871,75
134.	Kompiuteris su kompiuterine įranga	10200036	1308,09
135.	Kompiuteris su kompiuterine įranga	10200037	1308,09
136.	Kompiuteris	10200043	567,64
137.	Kompiuteris	10200051	541,16
138.	Kompiuteris	10200052	541,16
139.	Kompiuteris stacionarus	10200053	860,00
140.	Skeneris	10200055	697,00
	Iš viso: 12082 (kompiuterinė įranga)		**14793,51**
141.	Fakso aparatas KX-FL513	01630288	471,50
142.	Spausdintuvas HP Laser Jet	01480594	346,10
143.	Spausdintuvas HP Laser Jet	01480595	372,45
144.	Multimedijos įrenginys LV-7265	01480597	1413,92
145.	Kopijavimo aparatas BIZHUB163	01444804	948,22
146.	Priedas prie kopijavimo aparato	01444814	289,91
147.	Televizorius Samsung LCD 67	01630299	738,53
148.	TV kamera Sonny	01670002	765,18
149.	Spausdintuvas „Color LaserJet“CM1312A10	10300001	357,68
150.	Skeneris negatyvams ir pozityvams	10200044	521,31
151.	Knygų dokumentų skeneris	10200045	1882,53
152.	Kavos virimo aparatas Delongi Ekam	10200050	607,91
153.	Spausdintuvas Bizhub C224E	10200060	2400,00
	Iš viso: 12083 (kita biuro įranga)		**11115,24**
154.	Bronzinė Marijos skulptūra	000116	2316,96
155.	Sekcija	IT000029	367,13
156.	Informacinis stendas	10200007	665,84
157.	Granitinė lenta	10200008	332,92
158.	Istorinis edukacinis drabužis	10200011	796,45
159.	Istorinis edukacinis drabužis	10200012	796,45
160.	Istorinis edukacinis drabužis	10200013	796,46
161.	Istorinis edukacinis drabužis	10200014	796,45
162.	Istorinis edukacinis drabužis	10200015	796,46
163.	Valytuvas sniego Zmonday ZLSTQ	10200049	695,09
164.	Muziejaus maketas	10200039	2534,18
165.	Istorinės ekspozicijos	10200040	4778,95
	Iš viso: 12094 (kitas mater ilg turtas)		**15673,34**
	Iš viso:		**240791,38**

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 2800939,40 Eur.

76.1. pastatai – 0,00 balansinė vertė palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena sumažėjo 690,48 Eur sumažėjimo priežastis sukauptas nusdėvėjimas; .

76.2. infrastruktūros ir kiti statiniai -82038,17 Eur balansinė vertė palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 4455,56 Eur. nusidėvėjimas; sumažėjo 15720,47 Euro-iškeltos klėtys į kilnojamąsias kultūros vertybes likutine verte ir 4918,24 Eur nurašytas klėčių

nusidėvėjimas. Padidėjo 72,00 Eur –Rokiškio r. sav administracija patikėjimo teise perdavimo priėmimo aktas TUR-146, 2021-04-29 perdavė kiemo statiniai šulinys, unikalus nr. 4400-0396-5750 .

76.3. nekilnojamosios kultūros vertybės 263910,00 Eur. Tai – kultūros paveldo statiniai. Šios ilgalaikio turto grupės balansinė vertė palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena nepasikeitė. Tikrąja verte, remiantis tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis, įvertintos nekilnojamosios kultūros vertybės 134573,52 Eur; Įvertintų nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė vertinimo momentu buvo 129336,48 Eur.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių įvertinimas rinkos kaina

Pavadinimas	Pagrindinių priemonių pradinė vertė	Rinkos kaina, 2021.12.31	Tikrosios vertės rezervo pokytis 2021.12.31	Tikrosios vertės rezervas, 2020.12.31	Tikrosios vertės rezervas, 2021.12.31
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
centriniai rūmai (7380-1000-1014)	37264,54	89200,00		51935,46	51935,46
pietinis korpusas-oficina (7390-6000-1018)	8131,37	22800,00		14668,63	14668,63
šiaurinis korpusas-oficina (7380-1000-1080)	8131,37	24800,00		16668,63	16668,63
ūkinis pastatas-pieninė(ūkvedžio namas 7380-1000-1158)	176,96	38100,00		37923,04	37923,04
dirbtuvės (alaus darykla) (7394-4000-3018)	19647,82	15600,00		-4047,82	-4047,82
pastatas-viralinė (7380-1000-2011)	7720,40	9720,00		1999,60	1999,60
pastatas-ledainė (7380-1000-3012)	2170,41	2310,00		139,59	139,59
pastatas-svirnas (7380-1000-1169)	11146,03	10200,00		-946,03	-946,03
pastatas-vartininko namelis(sargo namas 7380-1000-1058)	715,36	1400,00		684,64	684,64
pastatas-kumetynas mažasis (7380-1000-1069)	6871,24	19700,00		12828,76	12828,76
pastatas-kumetynas didysis (7380-1000-1076)	16408,42	16600,00		191,58	191,58
pastatas-kiemo rūsys 7380-1000-1090	822,23	1960,00		1137,77	1137,77
pastatas- oranžerija 7380-1000-1136	2426,44	3190,00		763,56	763,56
tvora su vartais 4400-0771-9366	7703,89	8330,00		626,11	626,11
iš viso: 12041 (nekilnojamosios kultūros vertybės)	129336,48	236910,00	0,00	134573,52	134573,52

76.4. mašinos ir įrenginiai – 910,30 Eur. . Dėl nusidėvėjimo vertė sumažėjo 387,42 Eur.

76.5. transporto priemonės -17135,84 Eur. Dėl nusidėvėjimo vertė sumažėjo 3427,08 Eur.

76.6. kilnojamosios kultūros vertybės, pagal naujus standarto reikalavimus – muziejų fondo vertybės -2257649,22 Eur. Balansinė vertė palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu

padidėjo 238530,50 Eur. Viena iš priežasčių: pagal rekomendacijas tikrąja verte įvertinta muziejaus fondo vertybės -218110,03 Eur; pirkta muziejaus fondo vertybių už 4700,00 Eur; iš statinių pergrupuotos klėtys likutine verte 15720,47 Eur. Muziejinių vertybių įsigijimo savikaina 2021 gruodžio 31 d. 211153,61 Eur., tikroji vertė gruodžio 31 d. 2046495,61 Eur.

76.7. baldai ir biuro įranga – 16100,90 Eur. balansinė vertė palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 27812,78 Eur dėl baldų, kompiuterinės įrangos ir kito ūkinio inventoriaus nusidėvėjimo. Pirkti trys kompiuteriai, vertė 2290,00; Iš nebaigtos gamybos pergrupuota informacinis stendas gidas , vertė 44770,00 Eur.

76.8. kitas ilgalaikis materialusis turtas – 18292,97 Eur. Vertė sumažėjo 6216,90 Eur dėl nusidėvėjimo.

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

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

83.Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 27155,32 Eur. Tai kuras, medžiagos ir žaliavos sudaro 4961,72 Eur. Inventorius 19193,60 Eur. Nebaigta gamyba 3000,00 Eur., tai , katalogo Rokiškio dvaro kolekcija“ leidybos sąnaudos. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu vertė sumažėjo 42663,24 Eur.

. 84. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus registruoto užbalansinėje sąskaitoje vertė 196637,26 Eur.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

86. Muziejus paskutinio ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinių įsipareigojimų neturėjo

87. Informacija apie suteiktas gautinas sumas pateikta priede Nr.7. Sukauptos gautinos sumos 101895,46 Eur. Tai 49653,85 Eur sukauptos finansavimo sumos atostogų rezervui, gautinos sumos už paslaugas 0,00 Eur ir sukauptos finansavimo sumos (savivaldybės biudžeto) 37530,52 Eur, kurias sudaro priskaitytos, bet nesumokėtos sumos 16962,81 Eur skola tiekėjams už paslaugas; 11557,28 Eur. sukauptos pensijinių atidėjinių sumos; kitos sukauptos sumos sudaro 9010,43 Eur, tai nepanaudotas specialiųjų lėšų likutis. Kitos sukauptos sumos iš kitų šaltinių 14711,09 Eur.

88. Informacija apie pinigus pateikta priede. Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 45495,21 Eur. Pinigų likutį sudaro 25680,09 Eur parama iš fizinių ir juridinių vienetų. 16970,64 Eur. lėšos ES projektų vykdymui.

89. Finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai sudaro 107512,76 Eur.

89.1. Ilgalaikiai atidėjiniai 9537,69 Eur, tai trims pensijinio amžiaus darbuotojams paskaičiuoti atidėjiniai išeitinėms išmokoms mokėti.;

89.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai 97975,07 Eur.

89.3. Trumpalaikis pensijinis atidėjinys 2019,59 Eur.

89.4. Tiekėjams mokėtinos sumos -17528,86 Eur, tai mokėtinos sumos už komunalines paslaugas: šildymas- 9831,11 Eur, elektros energija -6850,97 Eur; ryšių paslaugos – 116,75 Eur; transporto išlaidos -389,88 Eur; šiukšlių išvežimas 80,24 Eur; kitos paslaugos 208,98 Eur; vandens paslaugos -50,93Eur.

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

89.6. Sukauptos mokėtinos sumos -78426,62 Eur. Tai atostogų rezervas. 49653,85Eur; sukauptos atostoginių valstybinio socialinio draudimo sąnaudos 752,34 Eur. ir 48901,51 Eur sukauptos atostoginių sąnaudos.28772,72 Eur kitos mokėtinos sumos.

Finansavimo sumos

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

91. Finansinės būklės ataskaitoje finansavimo sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 656989,15 Eur. Tame tarpe:

91.1. iš valstybės biudžeto – 40515,64 Eur;

91.2. iš savivaldybės biudžeto – 376330,05 Eur;

91.3. iš Europos sąjungos – 169222,41 Eur;

91.4 iš kitų šaltinių – 70921,05 Eur. Detaliau paaiškinta priedo formoje.

Grynasis turtas

92. Finansinės būklės ataskaitoje grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 2236859,03 Eur.

92.1. Tikrosios vertės rezervą sudaro 2181069,13 Eur, tai muziejinės vertybės įvertintos tikrąja verte 2046495,81 Eur, nekilnojamosios kultūros vertybės įvertintos tikrąja verte 134573,32 Eur.

92.2. einamųjų metų perviršis ir deficitas 10284,45 Eur. Iš veiklos rezultatų ataskaitos gautas perviršis.

92.3. ankstesnių metų perviršis ir deficitas 45505,45 Eur.

93. Pažymime, kad muziejaus veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudaro 829220,70 Eur. Pajamas sudaro:

93.1. Finansavimo pajamos –761650,27 Eur;

93.1.1. finansavimo šaltinis - valstybės biudžetas – 30910,16 Eur; 17660,03 Eur, tai panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto (darbo užmokesčio, socialinio draudimo, paslaugų) pajamos; 5806,53 Eur panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos; 7443,60 Eur panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui pajamos-nusidėvėjimas.

93.1.2. finansavimo šaltinis – savivaldybės biudžetas -665304,21 Eur; 11602,88 Eur panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui pajamos – nusidėvėjimas ir amortizacija; 7815,67 Eur- panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos (sunaudotos įstaigos išlaidoms pajamos medžiagos ir žaliavos); 645885,66 Eur –panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos (paslaugų, darbo užmokesčio panaudotų finansavimo pajamų sąnaudos).

93.1.3. finansavimo šaltinis- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų -59408,67 Eur; 21733,54 Eur- panaudotų finansavimo sumų iš ES ilgalaikiam turtui įsigyti

pajamos- nusidėvėjimas; 10461,98 Eur – panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos; 27213,15 Eur- panaudotų finansavimo sumų iš ES kitoms išlaidoms pajamos (kitų paslaugų).

93.1.4. finansavimo šaltinis – iš kitų šaltinių 6027,23 Eur; panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos- 2634,36 nusidėvėjimas; 3182,87 Eur- paslaugų pajamos; 210,00 Eur- panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos.

94. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 67570,43 Eur; 67570,43 Eur apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (muziejaus lankymas, įvairios edukacinės programos, gido paslaugos);

95. Pažymime, kad muziejaus veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 818936,23 Eur. Tame tarpe:

95.1. darbo ir socialinio draudimo – 505748,01 Eur; 8104,93 Eur socialinio draudimo; 497643,08 Eur darbo užmokesčio;

95.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos -47131,10 Eur; 4140,88 Eur ilgalaikio nematerialiojo turo amortizacijos sąnaudos; 42990,22 Eur ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos.

95.3. komunalinių paslaugų ir ryšių - 79132,75 Eur; 48287,63 Eur- šildymo sąnaudos; 26621,47 Eur – elektros energijos sunaudojimo sąnaudos; 856,23 Eur – vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos; 2446,62 Eur - ryšių paslaugos; šiukšlių išvežimo paslaugos 920,80 Eur.

95.4. komandiruočių sąnaudos – 975,00 Eur;

95.5. transporto – 5962,77 Eur;

95.6. kvalifikacijos kėlimo – 1337,60 Eur;

95.7. nurašytų sumų -0,00 Eur;

95.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 53212,80 Eur;

95.9. kitų paslaugų sąnaudos – 125436,20 Eur.

96. Pažymime, kad muziejaus veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos perviršis ir deficitas sudaro 10284,47 Eur, konkrečiu atveju tai deficitas;

96.1. kitos veiklos pajamos: 129,30Eur.

96.2. kitos veiklos sąnaudos: 129,30 Eur.

97. Finansinės investicinės veiklos rezultatas 0,02 Eur, tai delspinigiai.

98. Grynasis perviršis ir deficitas sudaro 10284,45 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

99. 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.

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

Finansavimo sumų detalizavimas

101. Finansavimo sumų detalizavimas pagal „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą. 2021 m. sausio 1 d iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 43287,12 Eur; gautos finansavimo sumos – 33217,23 Eur, iš jų 1268,00 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, 31949,23 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti. Pergrupuota : iš kitoms išlaidoms kompensuoti 10327,87 Eur iškelta į nepiniginiam turtui įsigyti. Nemokamai gauta turto 66,90 Eur; nemokamai perduota turto

124,59 Eur. Panaudota savo veikloje nepiniginiam turtui įsigyti 14471,43 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 22250,73 Eur; grąžinta Lietuvos kultūros tarybai 61,03 Eur; likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 40515,64 Eur; 40353,87 Eur nepiniginiam turtui įsigyti; 161,77 Eur. kitoms išlaidoms kompensuoti. 2021 m. sausio 1 d. savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 385585,45 Eur; kitoms išlaidoms kompensuoti 9520,20 Eur; gauta kitoms išlaidoms kompensuoti – 623902,40 Eur ; nepiniginiam turtui įsigyti -0,00 Pergrupuota : iš kitoms išlaidoms kompensuoti 9476,41 Eur iškelta į nepiniginiam turtui įsigyti; nemokamai gautas turtas 72,00 Eur; ; nemokamai perduota turto 0,00 Eur; panaudotų nepiniginiam turtui įsigyti -19418,55 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti -623331,45 Eur; likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai nepiniginio turto įsigijimo -375715,31 Eur. ; kitų išlaidų įsigijimo 614,74 Eur. 2021 m. sausio 1 d. iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti likutis 186533,08 Eur, kitoms išlaidoms finansuoti 12629,52 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nepiniginiam turtui įsigyti gauta 0,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 30850,71 Eur. Pergrupuota iš kitoms išlaidoms kompensuoti 11377,78 Eur iškelta į nepiniginį turtą. Nemokamai gautas turtas nepiniginiam turtui įsigyti 0,00. Panaudota nepiniginiam turtui įsigyti 32195,52 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti -28595,38 Eur; . Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai nepiniginiam turtui -165715,34 Eur.; kitoms išlaidoms kompensuoti 3507,07 Eur. Likutis 2021 m. sausio 1 d. iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui 46797,03 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 25948,85 Eur; gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti 700,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 3474,11 Eur. ; Pergrupuota : iš kitoms išlaidoms kompensuoti 560,00 Eur iškelta į nepiniginiam turtui įsigyti; nemokamai gautas turtas 28,29 Eur ; panaudotos nepiniginiam turtui – 2844,36 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 3182,87 Eur; Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai nepiniginiam turtui – 45240,96 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti -25680,09 Eur. Viso finansavimo sumų likutis metų pradžiai -711153,42 Eur, laikotarpio pabaigai – 656989,15 Eur.

102. Pažymime, kad muziejaus pinigų srautų ataskaitoje finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms sudaro 691444,45 Eur. Įplaukas sudaro:

102.1. Įplaukos iš valstybės biudžeto 33217,23 Eur; Rokiškio r. savivaldybės biudžeto 1148,00 Eur; savivaldybės vieši darbai – 8499,44 Eur; LR Kultūros tarybos 17120,00 Eur, ; Vidaus reikalų ministerijos 6449,79 Eur.

102.2. Įplaukos iš savivaldybės biudžeto 623902,40 Eur; Rokiškio r. savivaldybės biudžeto 564817,00 Eur ; Rokiškio r. savivaldybės administracijos 59085,40 Eur.

102.3. Įplaukos iš ES -30850,71 Eur,;

102.4. Įplaukos iš kitų šaltinių 3471,11 Eur. ; 3147,00 Eur parama, 2 procentų parama 324,11 Eur. 700 00 Eur IMT įsigyti.

103. Įplaukos už suteiktas paslaugas pirkėjų 67570,43 Eur. . už edukacines, gido paslaugas;

104. Iš biudžeto už suteiktas paslaugas susigrąžinta 60524,04 Eur.

Nebalansinės sąskaitos:

0210002 ūkinis inventorius 196397,26 Eur.

Direktorė Nijolė Šniokienė

Vyr. buhalterė Zita Mickienė