

# **ROKIŠKIO KRAŠTO MUZIEJUS**

**Aiškinamasis raštas  
prie 2014 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 2014 metams patvirtintas pareigybų sąrašas 35,5 etatai per ataskaitinių laikotarpį buvo priimta 29 darbuotojai pagal terminuotas sutartis.

Muziejus vykdo statute nustatytas funkcijas:

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

užtikrina sukauptą muziejinių vertybių apskaitą, tinkamas saugojimo sąlygas ir apsauga, jų konservavimą ir restauravimą;

sudaro sąlygas viešai naudoti muziejuje saugomas muziejines vertybes: rengia nuolatinės 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 2014 biudžetinius metus.

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

## **II APSKAITOS POLITIKA**

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

8. Muziejaus apskaitos politika parengta ir direktorių patvirtinta 2010 m. gegužės 21 d. Muziejaus apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo muziejus vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-jam VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. 2011 m. gruodžio 2 d įsakymas Nr.34 patvirtintas muziejaus apskaitos vadovas.

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 apibréžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

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

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

12. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingos 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 nustatyta turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

14. Nematerialiojo turto naudingos tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti direktorių 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.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

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

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

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

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

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

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

21. Ilgalaikis materialusis turtas gali būti riboto ir neriboto tarnavimo laiko. Neriboto naudojimo laiko yra žemė, kultūros vertybės, todėl jų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Kilnojamųj kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųj kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpi, kai jos padaromos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinq (tiesini) 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 inventoriacijos taisyklės. Rastas apskaitoje neužregistruotas ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupės vienetas apskaitoje registruojamas tikraja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas taip: verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turta valdančio viešojo sektoriaus subjekto taisyklemis (metodika), arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina , jei ji gali būti patikimai nustatyta; simboline vieno lito verte, jei įstaiga neturi nustatyto 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 taisykliės 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 pripažista įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus juos pagrindžiančius dokumentus.

28. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama 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 turta. 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 grynaja 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 registruojamasis 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 Sajungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti muziejaus statute nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki 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 skirtomos 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 atlygių 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; restrukturizuoti veiklą, jei yra pakankamai įrodymų, kad restruktūrizavimas bus vykdomas ir išlaidas galima patikimai įvertinti.

44. Pasibaigus ketvirčiui per 5 dienas ištaigos teisininkas pateikia raštišką informaciją buhalteriui apie teismo procesus, kuriuose dalyvauja ištaiga, tikėtiną procesą baigtį ir su ja susijusiu 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. Ištaiga 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 nustatyti laiku.

51. Mokesčių fondo arba išteklių fondo mokesčių ir socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus mokesčio ir socialinės įmokos prievoles 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 prievoles mokėti mokesčių arba socialines įmokas; mokesčio ir socialinės įmokos prievoles 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 rodomas tikrają vertę. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį laikotarpi.

54. Muziejaus iplaukos 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 perivedama 50 proc. pajamų iplaukų, 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 laikotarpi padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikru pajamų uždirbimu ir jos neduoda ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniai laikotarpiai, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, 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 politika 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 pakeitimais 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 , licencijos, interneto svetainė.

67. Naujuose 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 23432,14 Lt. Programinės įrangos, kuri visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama ištaigos veikloje balansinė vertė 713,00 Lt. 2014 m. įsigyta programinė įranga, kurios vertė 7986,00 Lt . Kitas ilgalaikis nematerialusis turtas – interneto svetainė, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena sumažėjo 1352,88 Lt.

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 Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. gegužės 21 d. , 2011 m gruodžio 2 d. apskaitos vadove trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniai metais buvo pakeista. Muziejaus direktoriės 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
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>		
1.	Pastatai		
1.1.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12	12
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.1.	Metaliniai	33	33
3.	Nekilnojamų kultūros paveldo objektai		
3.1.	Nekilnojamų 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, kroviniiniai 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 nustatyta 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	103227

	Iš viso: 12021 (gyvenamieji pastatai)		<b>103227</b>
2.	Ūkinis pastatas	01030050	3916
3.	Garažas	01030080	5404
	Iš viso; 12022 (negyv pastatai)		<b>9320</b>
4.	Jėgos transformatorius	01683280	3406
5.	Krūmapjovė „Stihl-Is300“	01680584	2022
6.	Krūmapjovė „Stihl-Fs450“	01630293	2196
7.	Vėjapjovė CS 484 TR	01680586	1514
8.	Skaitiklis „Clarius“	01630287	4174
9.	Lapų žolės surinktuvas	01630295	1289
10.	Priekaba profi	01630296	1290
11.	Traktorius žolės pjovimui Craftsman	01630294	11890
12.	Siurblys cirkuliacinis	01630303	1290
13.	Trimerys- dalgys HBCZ5000CL	01630301	1733
14.	Krūmapjovė Fs450	01649026	2390
	Iš viso: 12054 (kt mašinos ir įreng)		<b>33194</b>
15.	Spec autobusas GAZ 53 12	01530180	13051
16.	Automašina VW Transporyter	01504180	35030
	Iš viso: 1206 (transporto priemonės)		<b>48081</b>
17.	Baldų vitrinų komplektas	01631337	5169
18.	Baldų vitrinų komplektas	01631338	5169
19.	Sekcija su spinta	01631339	2671
20.	Spinta	01620021	1118
21.	Kilimas3*5	01630269	1257
22.	Stiklinė vitrina 110*110*180OH	01630277	1380
23.	Stiklinė vitrina 110*110*180OH	01630278	1380
24.	Stiklinė vitrina 170*60*180OH	01630279	1130
25.	Stiklinė vitrina 125*60*180OH	01630280	1025
26.	Stiklinė vitrina 125*60*180OH	01630281	1025
27.	Stalas	01630291	1104
28.	Randevu sofa	01630293	2623
	Iš viso: 12081 (baldai)		<b>25051</b>
29.	Kompiuteris	01380576	9700
30.	Kompiuteris „Dvektor „	01380577	1825
31.	Kompiuteris „Dvektor“	01380578	1825
32.	Kompiuteris Biostar	01380580	1350
33.	Kompiuteris Biostar	01380581	1350
34.	Kompiuteris Biostar	01380582	1350
35.	Kompiuteris Biostar	01380583	1350
36.	Kompiuteris Biostar	01380584	1350
37.	Monitorius LG	01380585	1049
38.	Monitorius LG	01380586	1049
39.	Monitorius LG	01380587	1049
40.	Monitorius LG	01380588	1049
41.	Monitorius LG	01380589	1049
42.	Nešiojamas kompiuteri Acme	01448000	3064
43.	Kompiuteris AS Rock 775	01448001	2449

44.	Kompiuteris C345	01480590	1231
45.	Kompiuteris C345	01480591	1231
46.	Kompiuteris AS Rock 775	01448002	1444
47.	Kompiuteris nešiojamas ASUS	01448010	3700
	Iš viso: 12082 (kompiuterinė įranga)		<b>38464</b>
48.	Kopijavimo aparatas	01680577	10638
49.	Televizorius šilelis	01680560	1115
50.	Foto aparatas	01684570	1522
51.	Foto aparatas	01680579	2000
52.	Vertikalios žaliuzės	01630271	1100
53.	Fakso aparatas	01630288	1628
54.	Spausdintuvas HP Laser Jet	01480595	1286
55.	TV kamera Sony	01670002	2642
56.	Spausdintuvas HP Laser Jet	01480594	1195
57.	Kopijavimo aparatas BIZHUB163	01444804	3274
58.	Priedas prie kopijavimo aparato	01444814	1001
59.	Multimedijos įrenginys LV-7265	01480597	4882
	Iš viso: 12083 ( kita biuro įranga)		<b>32283</b>
	Iš viso:		289620

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 3052735,24 Lt. tai:

76.1. pastatai – 82032,38 Lt balansinė vertė palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena sumažėjo 4056,00 Lt Pagrindinė sumažėjimo priežastis –sukauptas nusidėvėjimas.

76.2. infrastruktūros ir kiti statiniai -315672,76 Lt. balansinė vertė palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 11327,76 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį buvo pagaminta skulptūrinė kompozicija „Paukščių sodas“, kurios vertė 6600,00 Lt. Rokiškio rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu Nr. AV-733, 2014 m. rugpjūčio 24 d. Skulptūrinė kompozicija „Paukščių sodas“ perduota Rokiškio rajono savivaldybės administracijai.

76.3. nekilnojamosios kultūros vertybės 816794,00 Lt. Tai – kultūros paveldo statiniai. Šios ilgalaikio turto grupės balansinė vertė palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena sumažėjo 31896,00 Lt. Tikraja verte, remiantis tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis, įvertintos nekilnojamosios kultūros vertybės 370221,00 Lt; Įvertintų nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė vertinimo momentu buvo 446573,00 Lt.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių įvertinimas rinkos kaina

Pavadinimas	Pagrindinių priemonių pradinė vertė Lt.	Rinkos kaina, 2013.12.31 Lt.	Rinkos kaina, 2014.12.31 Lt.	Tikrosios vertės rezervo pokytis 2014.12.31 Lt
centriniai rūmai (7380-1000-1014)	128667	295000	287273	-7727
pietinis korpusas-oficina (7390-6000-	28076	71100	69401	-1699

1018)				
šiaurinis korpusas-oficina (7380-1000-1080)	28076	77700	75961	-1739
ūkinis pastatas-pieninė(ūkvedžio namas 7380-1000-1158)	611	108000	109454	1454
dirbtuvės (alaus darykla) (7394-4000-3018)	67840	0	52482	-15358
pastatas-viralinė (7380-1000-2011)	26657	29300	28693	-607
pastatas-ledainė (7380-1000-3012)	7494	6540	6422	-118
pastatas-svirknas (7380-1000-1169)	38485	31300	30385	-915
pastatas-vartininko namelis(sargo namas 7380-1000-1058)	2470	4060	3971	-89
pastatas-kumetynas mažasis (7380-1000-1069)	23725	53400	51792	-1608
pastatas-kumetynas didysis (7380-1000-1076)	56655	63000	58007	-4993
pastatas-kiemo rūsys 7380-1000-1090	2839	5640	5490	-150
pastatas- oranžerija 7380-1000-1136	8378	9210	8977	-233
tvora su vartais 4400-0771-9366	26600	0	28486	1886
iš viso: 12041 (nekilnojamosios kultūros vertybės)	446573,00	754250,00	816794,00	-31896,00

76.4. mašinos ir įrenginiai – 145390,45 Lt. Dėl nusidėvėjimo vertė sumažėjo 29113,32 Lt.

76.5. transporto priemonės -00,00 Lt.

76.6. kilnojamosios kultūros vertybės, pagal naujus standarto reikalavimus – muziejų fondo vertybės -1531066,02 Lt. Balansinė vertė palyginus su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 267505,50 Lt. Viena iš priežasčių: pagal rekomendacijas tikraja verte įvertinta muziejaus fondo vertybės -264505,50 Lt ir pirkta muziejaus fondo vertybų už 3000,00 Lt.

76.7. baldai ir biuro įranga – 100769,24 Lt. balansinė vertė palyginus su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 39130,32 Lt dėl baldu, kompiuterinės įrangos ir kito ūkinio inventoriaus nusidėvėjimo. Padidėjo 16136,00 Lt (pirkta skeneris negatyvams ir pozityvams – 1800,00 Lt, knygų dokumentų skeneris -6500,00 Lt, LCD televizorius LG -1999,99 Lt, kavos virimo aparatas Delongi Ecam -2099,00 Lt ir du kompiuteriai – 3737,01 Lt).

76.8. kitas ilgalaikis nematerialusis turtas – 61010,39 Lt. Vertė sumažėjo 11163,84 Lt dėl nusidėvėjimo. Padidėjo 2400,00 Lt (pirkta valytuvas sniego Zmonday -2400,00 Lt.) ; iš Rokiškio savivaldybės (Obelių seniūnijos) nemokamai gauta bronzinė Marijos skulptūra 8000,00 Lt. ir jos nusidėvėjimas 8000,00 Lt.

77. Turto įsigyto pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomas (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.

### Biologinis turtas

80. Muziejus turi ne žemės ūkio paskirties biologinio turto, tai dvi juodosios gulbės dvaro puošybai.

81. Biologinis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 2 Lt, tai dvi juodosios gulbės įvertintos po vieną litą.

## **Atsargos**

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

83. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 36760,98 Lt. Tai kuras, medžiagos ir žaliavos sudaro 11530,90 Lt. Inventorius 25230,08 Lt.

84. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus registruoto užbalansinėje sąskaitoje vertė 426650,85 Lt.

## **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

85. Informacija apie finansinių turtų ir finansinius įsipareigojimus pateikta pagal 17-to standarto prieduose nustatyta formą.

86. Muziejus paskutinio ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinių įsipareigojimų neturėjo

87. Informacija apie suteiktas gautinas sumas pateikta priede Nr.7. Sukauptos gautinos sumos 212679,61 Lt. Tai 85524,90 Lt sukauptos finansavimo sumos atostogų rezervui, gautinos sumos už paslaugas 200,00 Lt (už edukacines programos pravedimą Rokiškio švietimo centras 200,00 Lt) ir sukauptos finansavimo sumos (savivaldybės biudžeto) 210750,65 Lt, kurias sudaro priskaitytos, bet nesumokėtos sumos 8337,46 Lt soc. draudimo įmokos, 116888,27 Lt skola tiekėjams už paslaugas. Kitos sukauptos sumos sudaro 1528,98 Lt, tai nepanaudotas specialiųjų lėšų likutis.

88. Informacija apie pinigus pateikta priede. Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 22764,41 Lt. Pinigų likutį sudaro muziejaus gauta premija už edukacines programas 4314,35 Lt, dviejų procentų parama 13058,60 Lt ir parama iš fizinių ir juridinių vienetų 5391,46 Lt.

89. Finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai sudaro 212130,69 Lt.

89.1. visa suma yra trumpalaikiai įsipareigojimai; mokėtinos sumos 200,00 Lt, tai negauti pinigai už suteiktas paslaugas pervestini į biudžetą.

89.2. tiekėjams mokėtinos sumos -118068,33 Lt, tai mokėtinos sumos už komunalines paslaugas: šildymas- 112253,67 Lt, elektros energija -4634,60 Lt; ryšių paslaugos – 286,22 Lt ; transporto išlaidos -556,40 Lt; šiukšlių išvežimas 112,20 Lt; kitos paslaugos 118,77 Lt; vandens paslaugos -106,47 Lt.

89.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 8337,46 Lt. Tai socialinio draudimo įmokos.

89.4. Sukauptos mokėtinos sumos -85524,90 Lt. Tai atostogų rezervas. 20228,75 Lt sukauptos atostoginių valstybinio socialinio draudimo sąnaudos ir 65296,15 Lt sukauptos atostoginių sąnaudos.

## **Finansavimo sumos**

90. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių 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 1748449,49 Lt. Tame tarpe:

91.1. iš valstybės biudžeto – 24423,80 Lt;

91.2. iš savivaldybės biudžeto -1415320,34 Lt;

91.3. iš Europos sajungos – 149281,58 Lt;

91.4 iš kitų šaltinių – 159423,77 Lt. Detaliau paaiškinta priedo formoje.

### **Grynas turtas**

92. Finansinės būklės ataskaitoje grynas turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 1387794,20 Lt.

92.1. Tikrosios vertės rezervą sudaro 1316756,50 Lt, tai muziejinės vertybės įvertintos tikraja verte 946535,50 Lt, nekilnojamosios kultūros vertybės įvertintos tikraja verte 370221,00 Lt.

92.2. einamųjų metų pervažis ir deficitas 18840,83 Lt. Iš veiklos rezultatų ataskaitos gautas pervažis.

92.3. ankstesnių metų pervažis ir deficitas 52196,87 Lt.

93. Pažymime, kad muziejaus veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudaro 1493045,05 Lt. Pajamas sudaro:

93.1. Finansavimo pajamos -1313500,35 Lt;

93.1.1. finansavimo šaltinis - valstybės biudžetas -1108804,58 Lt; 1065660,30 Lt tai panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto (darbo užmokesčio, socialinio draudimo, paslaugų) pajamos; 38726,97 Lt panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigytų pajamos; 4417,31 Lt panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui pajamos-nusidėvėjimas.

93.1.2. finansavimo šaltinis – savivaldybės biudžetas -110350,08 Lt; 51876,80 Lt panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui pajamos – nusidėvėjimas, nurašyto sumos ir amortizacija; 2531,97 Lt- panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigytų pajamos (sunaudotos ištaigos išlaidoms pajamos medžiagos ir žaliavos); 55941,31 Lt –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 -36009,96 Lt; 33376,08 Lt- panaudotų finansavimo sumų iš ES ilgalaikiam turtui įsigytų pajamos- nurašyto sumos, nusidėvėjimas; 1429,00 Lt – panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigytų pajamos; 1204,88 Lt- panaudotų finansavimo sumų iš ES kitoms išlaidoms pajamos ( kitų paslaugų).

93.1.4. finansavimo šaltinis – iš kitų šaltinių 58335,73 Lt; 289,44 Lt- panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigytų pajamos- nusidėvėjimas; 50508,99 Lt- paslaugų pajamos; 7537,30 Lt- panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigytų pajamos.

94. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 179544,70 Lt; 173044,70 Lt apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (muziejaus lankymas, įvairios edukacinės programos, gido paslaugos); 6500,00 Lt –apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą.

95. Pažymime, kad muziejaus veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 1474204,22 Lt. Tame tarpe:

95.1. darbo ir socialinio draudimo – 973691,01 Lt; 230042,18 Lt socialinio draudimo; 743648,83 Lt darbo užmokesčio;

95.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos -96144,12 Lt; 1352,88 Lt ilgalaikio nematerialiojo turo amortizacijos sąnaudos; 94791,24 Lt ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos.

95.3. komunalinių paslaugų ir ryšių -166190,71 Lt; 115476,45 Lt- šildymo sąnaudos; 42707,44 Lt – elektros energijos sunaudojimo sąnaudos; 1863,33 Lt – vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos; 6143,49 Lt- ryšių paslaugos;

95.4. komandiruočių sąnaudos – 2219,50 Lt;

95.5. transporto -22121,17 Lt;

95.6. kvalifikacijos kėlimo – 1013 Lt;

95.7.

95.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 124791,14 Lt;

95.9. kitų paslaugų sąnaudos – 88033,57 Lt.

96. Pažymime, kad muziejaus veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pervažis ir deficitas sudaro 18840,83 Lt, konkrečiu atveju tai pervažis;

96.1. Finansinės investicinės veiklos sąnaudos – 0,00 Lt, sodros baudų ir delspinigu sąnaudos;

97. Grynasis pervažis ir deficitas sudaro 18840,83 Lt, konkrečiu atveju pervažis. Pastebime, kad finansinės būklės ataskaitoje apskaitytas einamujų metų pervažis sutampa su ataskaitinio laikotarpio grynuoju pervažiu 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 pinigu srautų ataskaitos- išmokos.

### **Finansavimo sumų detalizavimas**

100. Finansavimo sumų detalizavimas pagal „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą, 2014 m. sausio 1 d iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 22328,38 Lt; gautos finansavimo sumos – 1118200,00 Lt, iš jų 7470,00 Lt nepiniginiam turtui įsigyti, 1110730,00 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti. Pergrupuota : iš kitoms išlaidoms kompensuoti 45069,70 Lt iškelta į nepiniginiam turtui įsigyti. Panaudota: perduota kitiems VSS 7300,00 Lt (65 bibliotekoms knygos 1300,00 Lt; 6000,00 Lt Rokiškio r sav. Administracijai skulptūrinė kompozicija); panaudota savo veikloje nepiniginiam turtui įsigyti 43144,28 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti 1065660,30 Lt; likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 24423,80 Lt- nepiniginiam turtui įsigyti. 2014 m. sausio 1 d. savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 1468129,11 Lt; gauta kitoms išlaidoms kompensuoti – 19253,14 Lt ; Pergrupuota : iš kitoms išlaidoms kompensuoti 2200,00 Lt iškelta į nepiniginiam turtui įsigyti; perduota 600,00 Lt (savivaldybės administracijai skulptūrinė kompozicija); panaudotų nepiniginiam turtui įsigyti - 54408,77 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti -17053,14 Lt, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai nepiniginio turto įsigijimo -1415320,34 Lt. 2014 m. sausio 1 d. iš Europos Sajungos nepiniginiam turtui įsigyti likutis 184086,66 Lt, kitoms išlaidoms finansuoti 0,00 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį nepiniginiam turtui įsigyti gauta 0,00 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1204,88 Lt. t. Panaudota nepiniginiam turtui įsigyti 34805,08 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti -1204,88 Lt; . Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai nepiniginiam turtui -149281,58 Lt. Likutis 2014 m. sausio 1 d. iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui 137348,80 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti 22230,87 Lt; gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti 8232,61 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti 49947,22 Lt. ; panaudotos nepiniginiam turtui – 7826,74 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 50508,99 Lt; Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai nepiniginiam turtui – 137754,67 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti -21669,10 Lt. Viso finansavimo sumų likutis metų pradžiai -1834123,82 Lt, laikotarpio pabaigai – 1748449,49 Lt.

101. Pažymime, kad muziejaus pinigų srautų ataskaitoje finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms sudaro 1188242,87 Lt. Iplaukas sudaro:

101.1. Iplaukos iš valstybės biudžeto 1110730,00 Lt; Savivaldybės vieši darbai – 33300,00 Lt; LR Kultūros ministerijos -2000,00 Lt; LR Kultūros paveldo departamento 1000,00 Lt;

LR Kultūros tarybos 66000,00 Lt; Iplaukos iš savivaldybės biudžeto valstybės funkcija 1015900,00 Lt.

101.2. Iplaukos iš savivaldybės biudžeto 19253,14 Lt; Rokiškio r. savivaldybės biudžeto 14253,14 Lt; Rokiškio r. savivaldybės administracijos 5000,00 Lt.

101.3. Iplaukos iš ES -1204,88 Lt, Lietuvos muziejų asociacija 1204,88 Lt;

101.4. Iplaukos iš kitų šaltinių 57054,85 Lt. Panevėžio teritorinė darbo birža 49670,71 Lt; 7384,14 Lt parama, 2 procentų parama.

102. Iplaukos už suteiktas paslaugas ir nuomą iš pirkėjų 180412,70 Lt. 6500,00 Lt už nuomą 173912,70 Lt. už edukacines, gido paslaugas.

103. Iš biudžeto už suteiktas paslaugas susigražinta 179000,00 Lt.

Nebalansinės sąskaitos:

0210002 ūkinis inventorius

426650,85 Lt.

Direktorė

Nijolė Šniokienė

Vyr. buhalterė

Zita Mickienė