

IGNALINOS KRAŠTO MUZIEJUS
2023 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINĖS FINANSINIŲ METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-11- Nr. LS-

I. SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjektas, rengiantis finansinės ataskaitos rinkinį – Ignalinos krašto muziejus, finansuojamas iš Ignalinos rajono savivaldybės biudžeto, Lietuvos Respublikos valstybės, Europos Sąjungos, ir kitų šaltinių biudžetų. Registracijos kodas – 302837241, subjekto adresas Ateities g. 43, Ignalina. Ignalinos krašto muziejus yra biudžetinė įstaiga, priklausanti savivaldybei, kurios steigėja – Ignalinos rajono savivaldybės taryba. Įstaiga turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu, atsiskaitomąją sąskaitą AB Swedbank ir vieną struktūrinį padalinį – Prof. Adomo Hrebnickio memorialinį muziejų, esanti Rojaus k., Dūkšto sen., Ignalinos r.

Subjektas priklauso Ignalinos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Ignalinos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos muziejaus nuostatuose. Pagrindinė veikla – muziejų ir parodų veikla.

Ignalinos krašto muziejus sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. rugsėjo mėn. 30 dienos duomenis.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 6 | 6 |

II. SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės ir Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir taiko apskaitos politiką, patvirtintą Ignalinos krašto muziejaus direktoriaus įsakymu.

Paskutinį kartą apskaitos politika yra pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, jį galima rasti <https://ignalinosmuziejus.lt/wp-content/uploads/2023/03/Finansine-atskaitomybe-2022-m.-1.pdf>.

Finansinėje ataskaitoje visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai. Muziejus savo finansinių ataskaitų rinkinį pateikė centų tikslumu.

III. SKYRIUS

PASTABOS

1. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

P01. Per ataskaitinį laikotarpį muziejaus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

2. Informacija pagal segmentus

P02. Muziejaus pagrindinės veiklos sąnaudos yra priskiriamos segmentui „Poilsis, kultūra ir religija“.

3. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03. Nematerialus turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 1 priede „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 445,76 eurai.

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

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Per ataskaitinį laikotarpį muziejus įsigijo ilgalaikio turto (muziejinių vertybių) už 10000,00 eurą. 91,62 euru muziejinių vertybių įsigijimo savikaina padidėjo įvertinus jas tikrąja verte. Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį yra pateiktas 2 priede. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 3 priede.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14873,72 eurai (baldai ir biuro įranga – 10283,53 eurai bei mašinos ir įrenginiai – 4590,19 eurai).

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir užstatyto turto bei turto, kuris laikinai nebenaudojamas muziejaus veikloje neturime.

P05. Finansinis turtas

Finansinio turto Ignalinos krašto muziejus neturi.

P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos ir kitų turto perdavimo sutarčių

Informacijos iš turto, atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos ir kitų turto perdavimo sutarčių, muziejus neturi.

P07. Biologinis turtas

Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes Ignalinos krašto muziejus jo neturi.

P08. Atsargos

Atsargos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 316,36 eurų.

Atsargų vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį yra pateiktas 4 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Įsigytas atsargas Įstaiga naudojo tik savo reikmėms ir Ignalinos kraštui reprezentuoti.

Atsargų balansinė vertė pagal grupes, eurai:

| Atsargų grupės | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Medžiagos ir žaliavos | 692,60 | 376,24 |
| Ūkinis inventoriųs | 0,00 | 0,00 |
| Iš viso atsargų: | 692,60 | 376,24 |

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 185,39 eurai. Muziejaus išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 14,27 eurų ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 33,74 eurai (prenumerata ir muziejų asociacijos nario mokestis).

P10. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 1075,14 eurai. Sukauptas gautinas sumas sudaro kreditorinis įsiskolinimas 1076,07 eurai: piniginis įnašas projektui įgyvendinti, paslaugos už dokumentų valdymo sistemos aptarnavimą, elektros energiją, ryšio paslaugas ir prekes, bei atostoginių kaupiniai – 1466,19 eurai. Šios sumos yra gautinos iš savivaldybės biudžeto.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Biudžetinėje sąskaitoje pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 3640,36 eurų.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto **5 priede** „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimo sumas sudaro gautos lėšos vykdant projektus:

1. „Sugrįžtanti dainomis“ tęstinis projektas, skirtas dainų karalienės K. Skrebutėnienės atminimui – 4000,00 eurų, finansuojamas Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos;
2. „Dūkšto dvaro kultūros pėdsakais“ – 2000,00 eurų, finansuojamas kultūros paveldo departamento prie LR kultūros ministerijos.

Neatlygintinai gautas turtas – pirminio pripažinimo metu muziejaus vertybių įvertinimas tikrąją verte.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį muziejus neturėjo.

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Pagal panaudos sutartis gauto turto neturi.

P15. Atidėjiniai

Atidėjinių Ignalinos krašto muziejus neturi.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Muziejus paskolos neturi ir garantijų niekam nesuteikė.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 1085,17 eurai – tai įsiskolinimas už dokumentų valdymo sistemos aptarnavimą, apsaugos sistemų aptarnavimą, elektros energiją, prekes ir piniginis įnašas projektui įgyvendinti.

4. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Į šią VRA B.I. eilutėje parodytą sumą įeina ir ligos pašalpos, mokamos už pirmas 2 ligos dienas iš darbdavio lėšų, sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų pasiskirstymas tarp darbuotojų pagal grupes pateikta aiškinamojo rašto 6 priede.

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenimis padidėjo 20983,91 eurai, tam įtakos turėjo nuo 2023 m. sausio 1 d. padidėjęs minimalus mėnesinis darbo užmokestis ir pareiginės algos bazinis dydis, bei nuo 2022 m. gegužės 10 d. priimtas muziejininkas.

PRIDEDAMA:

1. priedas „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas“, 2 lapai.
2. priedas „Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimas“, 3 lapai.

3. priedas „Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimas“, 2 lapai.
4. priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai.
5. priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.
6. priedas „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“, 1 lapas.
7. priedas „Didžioji knyga 2023 m. 9 mėnesius“, 4 lapai.

Direktorė

Regina Mikštaitė–Čičiurkienė

Ignalinos rajono savivaldybės administracijos
Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vedėja

Regina Gudalienė

Ignalinos krašto muziejus

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302837241, Ateities g. 43, Ignalina

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-11- _____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 159 661,05 | 155 908,66 |
| I. | Nematerialusis turtas | P03 | | |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 159 661,05 | 155 908,66 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 46 745,23 | 48 586,32 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 1 455,84 | 2 565,65 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 20 437,92 | 23826,25 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 91 022,06 | 80 930,44 |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 10 637,33 | 2 094,78 |
| I. | Atsargos | P08 | 692,60 | 376,24 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 692,60 | 376,24 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 48,01 | 233,40 |
| III. | Per vienerius metus gautinos sumos | P10 | 2 542,26 | 1 467,12 |
| 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 | | 2 542,26 | 1 467,12 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 7 354,46 | 18,02 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 170 298,38 | 158 003,44 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 167 745,87 | 83 780,46 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 31 001,12 | 29 359,37 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 50 990,67 | 35 853,89 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 942,34 | 1 722,03 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 84 811,74 | 16 845,17 |

| | | | | |
|-----------|--|-----|------------|------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 159 661,05 | 155 908,66 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2 552,51 | 1 467,34 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 2 552,51 | 1 467,34 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 0,22 | 0,22 |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | 0,22 | 0,22 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 1 086,10 | 0,93 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 1 466,19 | 1 466,19 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | | 72 755,64 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | 72 755,64 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | 72 755,64 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | | |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | | |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | | |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 170 298,38 | 158 003,44 |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Regina Mikštaitė-Čičiurkienė

(vardas ir pavardė)

Ignalinos rajono savivaldybės administracijos Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Regina Gudeliene

(vardas ir pavardė)

Ignalinos krašto muziejus

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302837241, Ateities g. 43, Ignalina

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-11-

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 84 836,99 | 65 418,92 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 84 836,99 | 65 418,92 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 4 358,25 | 3 665,29 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 77 327,05 | 55 295,16 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 779,69 | 903,15 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 2 372,00 | 5 555,32 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | | |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS | P02 | 84 836,92 | 65 418,92 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | 68 509,59 | 47 525,68 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 6 339,23 | 4 892,20 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 194,12 | 128,04 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 18,15 | 57,79 |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | | 0,00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | 1 052,70 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 4 038,47 | 5 374,12 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | 800,00 | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 4 937,36 | 6 388,39 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 0,07 | |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | 0,07 | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAZUMOS DALIAI | | | |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Regina Mikštaitė-Čičiurkienė

(vardas ir pavardė)

Ignalinos rajono savivaldybės administracijos Finansų
valdymo ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Gudeliene
(vardas ir pavardė)