PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2019 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. T2-

Vyskupo Motiejaus Valančiaus gimtinės muziejus, 188206780, Nasrėnų k., Kūlupėnų sen., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-15 Nr. B1-21
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**56.273,56**	**32.037,20**
I	Nematerialusis turtas	P03	751,67	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		751,67	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	55.521,89	32.037,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7.297,26	3.776,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.113,31	21.843,77
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		4.503,59	154,58
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20,89	97,71
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		7.046,00	6.163,62
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,58	0,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		33.540,26	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**	P07	**10.900,00**	
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**1.803,20**	**2.908,50**
I	Atsargos	P08	313,84	1.320,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		313,84	1.320,25
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.110,41	736,02
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		1.110,41	736,02
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	378,95	852,23
	IŠ VISO TURTO:		68.976,76	34.945,70

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**56.313,37**	**37.430,53**
I	Iš valstybės biudžeto			0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		41.176,84	30.895,46
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		15.136,53	6.535,07
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**1.110,41**	**498,36**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.110,41	498,36
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	62,97	18,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.047,44	480,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**11.552,98**	**-2.983,19**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		11.549,59	
II.1	Tikrosios vertės rezervas		11.549,59	
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3,39	-2.983,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.986,58	-45,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2.983,19	-2.937,76
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		68.976,76	34.945,70

Direktorė		Violeta Česnienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė		Dalia Gurkšnienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Vyskupo Motiejaus Valančiaus gimtinės muziejus, 188206780, Nasrėnų k., Kūlupėnų sen., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-18 17:42:11

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**31.063,78**	**35.432,04**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		30.478,33	34.710,22
I.1	Iš valstybės biudžeto			2.546,04
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		29.941,35	27.487,15
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		536,98	4.677,03
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		585,45	721,82
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	585,45	721,82
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-31.741,88**	**-35.350,40**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-24.514,94	-26.502,41
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.555,67	-1.614,46
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-793,86	-691,99
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-120,00	
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-3.234,16	-2.924,75
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-1.523,25	-3.616,79
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-678,10	81,64
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**			
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-127,07
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		-678,10	-45,43
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		-678,10	-45,43
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Violeta Česnienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — (parašas) — Dalia Gurkšnienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (vardas ir pavardė)

Vyskupo Motiejaus Valančiaus gimtinės muziejus, 188206780, Nasrėnų k., Kūlupėnų sen., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-15 Nr. B1-22
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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 užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-2.937,76	-2.937,76	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-45,43	-45,43	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-2.983,19	-2.983,19	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	11.549,59		X		11.549,59	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	3.664,68	3.664,68	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-678,10	-678,10	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			11.549,59			3,39	11.552,98	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė		Violeta Česnienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė		Dalia Gurkšnienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Vyskupo Motiejaus Valančiaus gimtinės muziejus, 188206780, Nasrėnų k., Kūlupėnų sen., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-15 Nr. B1-23
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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**		**7.173,72**	**0,00**	**7.173,72**	**313,23**	**0,00**	**313,23**
I	Įplaukos		36.025,38	0,00	36.025,38	34.260,95	0,00	34.260,95
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		34.405,28	0,00	34.405,28	33.054,97	0,00	33.054,97
I.1.1	Iš valstybės biudžeto					2.776,48	0,00	2.776,48
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		33.927,84	0,00	33.927,84	29.669,44	0,00	29.669,44
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		477,44	0,00	477,44	609,05	0,00	609,05
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		607,23	0,00	607,23	721,82	0,00	721,82
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		841,50	0,00	841,50	484,16	0,00	484,16
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		171,37	0,00	171,37			
II	Pervestos lėšos		-603,84	0,00	-603,84	-721,82	0,00	-721,82
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-603,84	0,00	-603,84	-721,82	0,00	-721,82
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	P02	-28.247,82	0,00	-28.247,82	-33.225,90	0,00	-33.225,90
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-23.947,84	0,00	-23.947,84	-26.502,41	0,00	-26.502,41
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.111,37	0,00	-1.111,37	-691,99	0,00	-691,99
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-120,00	0,00	-120,00			
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-1.663,91	0,00	-1.663,91	-3.161,66	0,00	-3.161,66
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-1.404,70	0,00	-1.404,70	-2.869,84	0,00	-2.869,84
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

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
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		-7.647,00	0,00	-7.647,00	-127,07	0,00	-127,07
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7.647,00	0,00	-7.647,00			
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							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					-127,07	0,00	-127,07
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
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)**		-473,28	0,00	-473,28	186,16	0,00	186,16
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		852,23		852,23	666,07		666,07
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		378,95		378,95	852,23		852,23

Direktorė — (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (parašas) — Violeta Česniene (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (parašas) — Dalia Gurkšnienė (vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-31.741,88			-31.741,88
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-24.514,94			-24.514,94
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-1.555,67			-1.555,67
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-793,86			-793,86
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto								-120,00			-120,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-3.234,16			-3.234,16
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-1.523,25			-1.523,25
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-28.247,82			-28.247,82
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-23.947,84			-23.947,84
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-1.111,37			-1.111,37
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto								-120,00			-120,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-1.663,91			-1.663,91
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-1.404,70			-1.404,70
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-35.350,40			-35.350,40
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-26.502,41			-26.502,41
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-1.614,46			-1.614,46
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-691,99			-691,99
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-2.924,75			-2.924,75
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-3.616,79			-3.616,79
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-33.225,90			-33.225,90
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-26.502,41			-26.502,41
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-691,99			-691,99
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-3.161,66			-3.161,66
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-2.869,84			-2.869,84
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		897,00							897,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		847,00							847,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		50,00							50,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		897,00							897,00
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X		X	X		
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-145,33		X		X	X		-145,33
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-145,33		X		X	X		-145,33
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		751,67							751,67
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)									

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.092,22	36.515,00	32.545,76	4.503,59	1.720,34		745,50	6.867,25					89.989,66
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			4.800,00	2.570,00						3.350,00				10.720,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			4.800,00							2.000,00				6.800,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				2.570,00						1.350,00				3.920,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)				-30.190,26				-745,50		30.190,26				-745,50
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		7.092,22	41.315,00	4.925,50	4.503,59	1.720,34		0,00	6.867,25	33.540,26				99.964,16
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-7.091,93	-32.738,35	-10.701,99		-1.622,63			-6.866,67	X		X	X	-59.021,57
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-1.279,68	-53,84		-76,82				X		X	X	-1.410,34
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X			8.943,64						X		X	X	8.943,64
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-7.091,93	-34.018,03	-1.812,19		-1.699,45			-6.866,67	X		X	X	-51.488,27
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	-4.349,01	X	X	5.418,12	X		X	X	X	1.069,11
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X	882,38	X		X	X	X	882,38
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	4.349,01	X	X	745,50	X		X	X	X	5.094,51
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X	0,00	X	X	7.046,00	X		X	X	X	7.046,00
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		0,29	7.296,97	3.113,31	4.503,59	20,89		7.046,00	0,58	33.540,26				55.521,89
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		0,29	3.776,65	21.843,77	154,58	97,71		6.163,62	0,58					32.037,20

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.900,00	0,00	10.900,00
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Įsigijimo								
2.3	Gavimo nemokamai						10.900,00		10.900,00
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						10.900,00		10.900,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.320,25						1.320,25
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		2.227,75						2.227,75
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		1.977,75						1.977,75
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		250,00						250,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-3.234,16						-3.234,16
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-3.234,16						-3.234,16
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		313,84						313,84
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		313,84						313,84
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.320,25						1.320,25

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektu	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektu
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.110,41	1.110,41	0,00	736,02	736,02	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.110,41	1.110,41		736,02	736,02	
1.5.1	Iš biudžeto	1.110,41	1.110,41		736,02	736,02	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.110,41	1.110,41	0,00	736,02	736,02	

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	378,95		852,23	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	375,56		852,23	
3.2	Pinigai kasoje	3,39			
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**378,95**		**852,23**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

Patvirtinta
ID: -2147426996
DM.: 2019-03-15 14:26:39

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**												
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**30.895,46**	**33.927,84**	**5.682,84**				**-29.329,30**					**41.176,84**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	30.222,67		14.294,69				-3.340,52					41.176,84
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	672,79	33.927,84	-8.611,85				-25.988,78					0,00
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**												
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	**Iš kitų šaltinių**	**6.535,07**	**477,44**	**-5.682,84**	**14.320,00**			**-513,14**					**15.136,53**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.163,62	102,63	-5.316,62	14.320,00			-508,66					14.760,97
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	371,45	374,81	-366,22				-4,48					375,56
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**37.430,53**	**34.405,28**	**0,00**	**14.320,00**			**-29.842,44**					**56.313,37**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Vyskupo Motiejaus Valančiaus gimtinės muziejus, 188206780, Nasrėnų k., Kūlupėnų sen., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		30.895,46	30.895,46		41.176,84	41.176,84
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių		6.535,07	6.535,07		15.136,53	15.136,53
5	**Iš viso**		**37.430,53**	**37.430,53**		**56.313,37**	**56.313,37**

Vyskupo Motiejaus Valančiaus gimtinės muziejus, 188206780, Nasrėnų k., Kūlupėnų sen., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	62,97			18,02		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	1.047,44	266,68		480,34	112,21	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.047,44	266,68		480,34	112,21	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.110,41	266,68	0,00	498,36	112,21	

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**585,45**	**721,82**
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	585,45	721,82
1.4	Kitos		
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**585,45**	**721,82**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-18.457,39	-20.307,76	-6.057,55	-6.194,65	4	3
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-18.457,39	-20.307,76	-6.057,55	-6.194,65	4	3

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-127,07
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		-127,07
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-127,07

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147426996
D/L: 2019-03-15 14:26:39

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	498,36	1.110,41
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**498,36**	**1.110,41**

VYSKUPO MOTIEJAUS VALANČIAUS GIMTINĖS MUZIEJUS
Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Nasrėnų k., Kūlupėnų seniūnija, LT97330 Kretingos rajonas
Tel. (8-445) 48722, el. p. info@mvalanciausmuziejus.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188206780

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 15 d. Nr. B1-25

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą

Vyskupo Motiejaus Valančiaus gimtinės muziejus biudžetinė įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą ir yra išlaikoma iš Kretingos rajono savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota juridinių asmenų registre 1999 m. lapkričio 4 d., įstaigos registravimo Nr. 052081 įstaigos kodas – 188206780.

Pagrindinė veikla – Muziejinė veikla. Pagrindiniai veiklos uždaviniai - užtikrinti muziejinių vertybių prieinamumą visuomenei, kaupti ir saugoti vyskupo Motiejaus Valančiaus istorinį palikimą, vykdyti edukacinę, etnokultūrinę veiklą.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje per 2018 metus vidutiniškai dirbo 4 darbuotojai.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Lankytojų skaičius 2018 m. buvo 446, lyginant su 2017 m. – 536 sumažėjo 9 procentais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;
- Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymą;

- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įsakymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

- Subjekto
- Veiklos tęstinumo
- Periodiškumo
- Pastovumo
- Piniginio mato
- Kaupimo
- Palyginimo
- Atsargumo
- Neutralumo
- Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nemokamai (neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Nemokamai (neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigijus ilgalaikį materialųjį turtą už simbolinį mokestį apskaitoje registruojamas ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo dieną tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios

vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis materialusis turtas gali būti riboto ir neriboto naudingo tarnavimo laiko. Ilgalaikio materialiojo turto, turinčio neribotą naudingo tarnavimo laiką, nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Neriboto naudojimo laiko yra žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės, todėl jų nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal Vyskupo Motiejaus Valančiaus gimtinės muziejaus 2015 m. kovo 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V1-01 patvirtintą „Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašą“:

1 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	**Pastatai**	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	120
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	80
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
2	**Infrastruktūros ir kiti statiniai**	
2.1.	Infrastruktūros melioracijos ir kiti statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	80
2.1.2.	Metaliniai	40
2.1.3.	Mediniai	20
2.2.	Kiti statiniai	20
3.	**Mašinos ir įrenginiai**	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	20
3.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
3.3.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	10
3.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	20
4.	**Baldai ir biuro įranga**	
4.1.	Baldai	10
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
4.4.	Kita biuro įranga	8

Nematerialusis turtas

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

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

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

Nemokamai (neatlygintinai) ne iš viešojo sektoriaus subjekto gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas turto tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Nemokamai (neatlygintinai) iš kito viešojo sektoriaus subjekto gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas nematerialiojo turto vieneto įsigijimo savikaina, sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumos pagal nematerialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Už simbolinį mokestį įsigytas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

2 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvai (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	8

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka šiuos turto pripažinimo kriterijus:

- Muziejus turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, įskaitant teisę apriboti galimybę juo naudotis kitiems;
- Pagrįstai tikėtina, kad Muziejus būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais;

- Galima nustatyti turto tikrąją vertę, įsigijimo savikainą arba iš turto gautinų būsimų pajamų dabartinę vertę.

Finansinės būklės ataskaitoje biologinis turtas rodomas atskirame straipsnyje – nepriskiriamas nei prie ilgalaikio, nei prie trumpalaikio turto straipsnių.

Biologinio turto apskaita tvarkoma pagal biologinio turto vienetus. Keli panašių savybių ir (arba) vienoje teritorijoje (sklype, hektare, Muziejaus priskirtoje teritorijoje) esantys biologinio turto vienetai apskaitoje sujungiami ir registruojami kaip vienas atitinkamo turto vienetas.

Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto grupės vienetas įvertinamas ir finansinėse ataskaitose parodomas vienu iš šių būdų:

- Tikrąją verte;
- Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei neįmanoma nustatyti turto tirosios vertės.

Paskesnio vertinimo metu turtas, kuriam taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansinis ilgalaikis turtas

Finansinio ilgalaikio turto įstaiga neturi.

Atsargos

Atsargos pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos, jeigu yra galimybė jas parduoti ar panaudoti įstaigos veikloje. Tokios atsargos registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargos nurašomos taikant nuolatinį FIFO metodą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma kiekine ir vertine išraiška nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Įstaigoje yra trumpalaikis finansinis turtas, kuriam priskiriama:

- Per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
- Pinigai ir jų ekvivalentai.

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirminio pripažinimo metu gautinos sumos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Ataskaitose trumpalaikės gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai

Pinigus sudaro Įstaigos kasoje ar bankų sąskaitose esantys pinigai. Muziejus turi tris banko sąskaitas AB „SWEDBANK“ banke:

- Einamąją (biudžetinėms lėšoms);
- Specialiųjų programų lėšų (pajamoms už paslaugas);
- Kitoms lėšoms (paramos lėšoms, projektų lėšoms).

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos įstaigoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

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

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

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos yra klasifikuojamos į finansavimo pajamas, pagrindinės veiklos kitas pajamas, investicinės - finansinės veiklos pajamas.

Sąnaudos

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

Įstaiga kas ketvirtį pagal kiekvieną paskutinę ketvirčio mėnesio dienos būklę apskaičiuoja mokėtinas sumas už kasmetines atostogas, kurias pripažįsta sąnaudomis vieną kartą per ketvirtį.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Įstaiga tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

- segmento sąnaudos;
- segmento pinigų srautai.

Įstaiga turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų bei pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t.y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą Apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

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

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja Apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista Apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių

ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį Apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“.

Įstaigoje parengta nauja Apskaitos politika, kuri patvirtinta Vyskupo Motiejaus Valančiaus gimtinės muziejaus 2018 m. lapkričio 10 d. direktoriaus įsakymu Nr. V1-22.

Apskaitos įverčių keitimas

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

Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, bei poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių atsakaitų rinkinio tikslas, pateikti informaciją vartotojams, kurie neturi galimybės pareikalauti jų poreikius atitinkančių ataskaitų.

Finansinių ataskaitų informacijos vartotojai yra mokesčių mokėtojai, valstybės valdžios institucijų nariai, kreditoriai, tiekėjai ir pan. Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie Muziejaus finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynąjį turtą ir pinigų srautus, kuria naudojasi vartotojai priimdami ir vertindami sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir jų naudojimo teikiant viešąsias paslaugas.

Muziejus rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateikiamos Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais.

Ataskaitinis laikotarpis

Muziejus teikia metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Finansinių ataskaitų rinkinio sudarymas ir teikimas

Metinių finansinių ataskaitų rinkinys - rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

Įstaigos metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Kretingos rajono savivaldybės administracijos Ekonomikos ir biudžeto skyriui ir Kretingos rajono savivaldybės tarybai pagal nustatytus terminus.

Metinių finansinių ataskaitų, įskaitant aiškinamojo rašto pastabų lenteles, formos gali būti pakeistos tik pakeitus VSAFAS nustatytas ataskaitų formas ir reikalavimus.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys - parengtas apibendrinus laikotarpio, trumpesnio negu ataskaitinis laikotarpis (kalendoriniai metai), duomenis. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas kas ketvirtį.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Tarpinių finansinių ataskaitų, išskyrus aiškinamąjį raštą, rengimui taikomi tie patys principai, reikalavimai ir formos kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkiniui.

Įstaigos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Kretingos rajono savivaldybės administracijos Ekonomikos ir biudžeto skyriui pagal nustatytus terminus.

Tarpinių finansinių ataskaitų, įskaitant aiškinamojo rašto pastabų lenteles, formos gali būti pakeistos tik pakeitus VSAFAS nustatytas ataskaitų formas ir reikalavimus.

Pagrindiniai finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo reikalavimai

Ataskaitų elementai ir jų vertinimas - ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal ekonominius kriterijus finansinėse ataskaitose grupuojami į grupes, kurios vadinamos finansinių ataskaitų elementais. Finansinių ataskaitų elementai, naudojami įstaigos finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti, yra tokie:

- finansinės būklės ataskaitoje pateikiami elementai – turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas – apibūdina finansinę būklę;
- veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami elementai – pajamos ir sąnaudos – reikalingi veiklos rezultatams įvertinti.

Finansinių ataskaitų elementai įvertinami įvairiais metodais ir jų deriniais. Vertindamas finansinių ataskaitų elementus, Muziejus vadovaujasi VSAFAS reikalavimais ir taisyklėmis, aprašytomis VSAFAS ir apskaitos tvarkų aprašais.

Pagrindiniai reikalavimai finansinių ataskaitų rinkiniui

Bendrieji finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo reikalavimai nurodyti 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas pagal VSAFAS. Finansinių ataskaitų rinkinio negalima apibūdinti kaip atitinkančio šiuos standartus, jeigu jis neatitinka bent vieno taikytino VSAFAS ar jo reikalavimo.

Nukrypimai nuo standartų neleidžiami, išskyrus tuos retus atvejus, kai Lietuvos Respublikos įstatymai ar kiti teisės aktai, viršesni nei VSAFAS, reglamentuojantys viešojo sektoriaus subjektų veiklą, nustato ką kita.

Apskaitos organizavimas

Atsakomybė už apskaitos organizavimą - pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas Muziejaus direktorius.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą už buhalterinių įrašų teisingumą atsako Muziejaus vyriausiasis buhalteris.

Muziejaus direktorius ir vyriausiasis buhalteris pasirašo tarpines ir metines finansines ataskaitas.

Apskaitos tvarkytojas - Muziejus buhalterinę apskaitą organizuoja pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius viešojo sektoriaus subjektų apskaitą.

Įstaigos apskaitą tvarko įstaigos vyriausiasis buhalteris.

Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentuose visos sumos nurodomos nuo 2015 m. sausio 1 d. – bendra Eurozonos šalių valiuta – eurais.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Apskaitos sistema – Muziejaus apskaitai tvarkyti nuo 2018 m. yra naudojama kompiuterinė buhalterinė programa „STEKAS“, kuri konfiguruota taip, kad būtų galima tvarkyti įstaigos apskaitą remiantis teisės aktų ir Apskaitos vadovo reikalavimais. Apskaitos įrašai susisteminami registruose. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitos registruose pagal apskaitos dokumentus chronologine - sistemine tvarka. Kiekvienas iš registrų sistemina pasikartojančias vienarūšes ūkines operacijas. Operacijos registrų viduje pateikiamos chronologine tvarka. Apskaitos registrai sudaromi kas mėnesį.

III. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą (pastaba Nr. 3)

Nematerialiojo turto verčių pokytis per 2018 m. yra pateiktas 13-ojo VSAFAS 1 priede.

Per 2018 m. Muziejus įsigijo buhalterinę programą „Stekas“ už 847,00 Eur. Inventorizacijos metu rasta į apskaitą neįtraukta įstaigos internetinė svetainė „Domenas“, kuri įvertinta 50,00 Eur.

Įstaigoje nėra nematerialaus turto nuvertėjimo.

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

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr. 4)

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupės pasikeitimą per 2018 metus pateikta 12-ojo VSAFAS 1 priede.

Per 2018 m. gauta lėšų „Pastato-Tvartas“ stogo dengimui 4800,00 Eur.

Inventorizacijos metu rasta neužpajamuoto ilgalaikio materialiojo turto už 3920,00 Eur, iš jų: kitų statinių už 2570,00 Eur ir kitų vertybių už 1350,00 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo pergrupuotas ilgalaikis materialusis turtas iš kitų statinių grupės į kt. vertybių grupę 30190,26 Eur, šioms vertybėms atstatytas sukauptas nusidėvėjimas 8943,64 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau dar naudojamas įstaigos veikloje:

3 lentelė

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
Pastatas-Kiemo rūsys	504,81
Pastatas-Viralinė	490,91
Pastatas-Sandėlis	289,62
Pastatas-Gyvenamasis namas	7092,22
Skaitmeninis fotoaparatas „Nikon D-40“	289,62
Iškaba „Vyskupo Motiejaus Valančiaus gimtinės muziejus“	347,55
Biotualetas PBTL00V	738,53
Lingynė	534,65
Sukynės	395,90
Kompiuteris Intel E5300/2/500/VGA/mATXMG 19	412,73

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nenaudojamo ar laikinai nenaudojamo materialiojo turto nėra.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, kuris nenaudojamas įstaigos veikloje.

3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

4. Informacija apie biologinį turtą (pastaba Nr. 5)

2018 metais Inventorizacijos metu rastas į apskaitą neįtrauktas kitas biologinis turtas, t.y. ąžuolynas (218 vnt ąžuoliukų), kurį Inventorizacijos komisija įvertino 10900, 00 Eur.

5. Informacija apie atsargas (pastaba Nr. 8)

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per 2018 metus pateiktama 8-ojo VSAFAS 1 priede.

2018 metais inventorizacijos metu rastas į apskaitą neįtrauktas ūkinis inventorius, kurį inventorizacijos komisija įvertino 250,00 Eur.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta ar atkurta atsargų vertė, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Įstaigoje nėra atsargų, kurios būtų skirtos parduoti.

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. 9)

2018 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų įstaiga neturi. 2017 metais 6-ojo VSAFAS 6 priede nebuvo parodytas debetinis įsiskolinimas 0,37 Eur už ryšių paslaugas.

7. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (pastaba Nr. 10)

Gautinas sumas sudaro 1110,41 Eur, iš jų: 62,97 Eur kreditorinis įsiskolinimas už ryšių ir kitas paslaugas, 1047,44 Eur sukaupti atostoginiai.

8. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba Nr. 11)

Įstaigoje pinigų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 378,95 Eur, iš jų: 375,56 Eur įstaigos banko sąskaitoje 2 procentų parama iš Valstybinės mokesčių inspekcijos ir 3,39 Eur kasos aparate specialiųjų programų lėšos.

2017-12-31 d. finansinės būklės ataskaitoje neparodytas pinigų likutis kasos aparate 21,78 Eur.

9. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr. 12)

Informacija apie Muziejaus finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

Informacija apie finansavimo sumų likučius 2018 metais, pateikta 20 VSAFAS 5 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos – 34405,28 Eur

- iš savivaldybės biudžeto – 33927,84 Eur
- iš kitų šaltinių – 477,44 Eur.

Panaudotos finansavimo sumos savo veiklai 29772,51 Eur

- iš savivaldybės biudžeto – 29259,37 Eur
- iš kitų šaltinių – 513,14 Eur

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 56313,37 Eur

- iš savivaldybės biudžeto – 41176,84 Eur
- iš kitų šaltinių – 15136,53 Eur.

10. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius.

Per ataskaitinį laikotarpį atidėjinių, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto įstaiga neturėjo.

11. Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis

Per ataskaitinį laikotarpį nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių įstaiga neturėjo.

12. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas (pastaba Nr. 17)

Informacija apie Muziejaus trumpalaikes mokėtinas sumas 2018 metais pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede.

Mokėtinų sumų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. yra 1110,41 Eur: 62,97 Eur kreditorinis įsiskolinimas už ryšių paslaugas – 14,35 Eur ir kitoms paslaugoms už buhalterinės programos aptarnavimą – 48,62 Eur, 1047,44 Eur sukauptų atostoginių sąnaudos.

13. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr. 18)

Muziejaus grynojo turto likutis 2018 m. gruodžio 31 d. yra 11552,98 Eur. Tikrosios vertės rezervą 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 11549,59 Eur. Kilnojamosios kultūros vertybės įvertintos iki 2017-12-31 d. už 6163,62 Eur finansinės būklės ataskaitoje buvo apskaitytos prie finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti. 2018 m. šios vertybės perkeltos į tikrosios vertės rezervą.

Per ataskaitinį laikotarpį tikrąja verte įvertinti 279 eksponatai sumine išraiška 882,38 Eur, liko neįvertinta 111 vnt eksponatų.

2018 m. atstatytas Nekilnojamosios kultūros vertybės „Pastato-Klėtis“ sukauptas nuvertėjimas 4349,01 Eur ir įsigijimo verte - 4503,59 Eur perkelta į tikrosios vertės rezervą.

Įstaiga turi 107 vnt deponuojamų eksponatų iš Kretingos muziejaus.

Išanalizavus 2017 m. finansinės būklės ataskaitą pastebėta, kad 2017 m. gruodžio 31 d. sukauptas deficitas -2983,19 Eur galimai parodytas neteisingai. Turėtų būti sukauptas perviršis 681,49 Eur, t .y. iš specialiųjų programos lėšų įsigytos atsargos už 422, 05 Eur, 21,78 Eur pinigų likutis kasos aparate, 237,66 Eur savivaldybės biudžetui pervestos, bet nesusigrąžintos specialiųjų programų lėšos.

2018 metų sukauptas perviršis/deficitas sudaro 3,39 Eur, t. y. specialiųjų programų pinigų likutis kasos aparate.

14. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas (pastaba Nr. 21)

Informacija apie Muziejaus 2018 m. kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS 2 priede.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra – 585,45 Eur, tai Muziejaus specialiųjų programų lėšos: už patalpų nuomą - 243,84 Eur ir už muziejaus lankymą – 341,61 Eur.

Direktorė Violeta Česnienė

Vyr. buhalterė Dalia Gurkšnienė