

TRAKŲ ISTORIJOS MUZIEJUS
SUTRUMPINTAS 2024 METŲ I-O KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Trakų istorijos muziejus (toliau – Muziejus) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įmonės kodas – 190757189.

Adresas: Kęstučio g. 4, LT-21104 Trakai.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla „Muziejai ir parodų salės“. Be pagrindinės veiklos užsiima suvenyrų pardavimu.

Muziejus yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomasias sąskaitas: Luminor banke, Finansų ministerijos banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Muziejus neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.

Muziejus neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---------------------------------|---|
| 88 | 86 |

Muziejus rengia žemiausio lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

Muziejus teikia metinį finansinių ataskaitų rinkinį už 2024 metų I-ketvirtį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti nacionaline Lietuvos Respublikos valiuta – eurai ir centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Muziejaus parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Trakų istorijos muziejuje apskaitos politika patvirtinta 2011m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 133-VĮ.

Muziejaus apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir patvirtinta Muziejaus direktoriaus įsakymu.

Apskaitos politikos tikslas – padėti Muziejaus apskaitos darbuotojams tinkamai ir išsamiai tvarkyti buhalterinę apskaitą, sudaryti finansinių ataskaitų rinkinius, atsižvelgiant į veiklos ypatumus, VSAFAS ir kitų teisės aktų reikalavimus.

Muziejaus apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (pvz. panaudos, nuomos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Taip pat Muziejaus finansinė apskaita tvarkoma atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą IX-574 (nauja redakcija- 2022-05-01).

| | | |
|----|--|---|
| 1. | Programinė įranga-antivirusinės licencijos ir techninė dokumentacija | 2 |
| 2. | Kitas nematerialus turtas | 2 |
| 3. | Programinė įranga | 5 |

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.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes: pastatai, mašinos ir įrengimai-apsaugos įranga, filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai, kitos mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės – specialūs ir kiti automobiliai, kilnojamos kultūros vertybės – muziejinės vertybės, baldai ir biuro įranga - baldai, kompiuteriai ir jų įranga, kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės ir kt., kitas ilgalaikis materialusis turtas – paveikslai, specialieji drabužiai ir avalynė ir kt.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojimo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte. Kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, kurie nustatyti ir suderinti su Lietuvos Respublikos kultūros ministerija (2014-02-13 raštas Nr. S2-342).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai) |
|----------|--|---------------------------------------|
| 1. | Pastatai | |
| 1.1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai | 100 |
| 1.2. | Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..) | 60 |
| 2. | Infrastruktūros ir kiti statiniai | |
| 2.1. | Infrastruktūros statiniai | |
| 2.2. | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys | 50 |
| 2.3. | Metaliniai | 30 |
| 2.4. | Mediniai | 10 |
| 3. | Kiti statiniai (tiltai) | 17 |
| 4. | Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai | |
| 4.1. | Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai | |
| 5. | Mašinos ir įrengimai | |
| 5.1. | Gamybos mašinos ir įrenginiai restauravimui | 10 |

| | | |
|------|---|----|
| 5.2. | Frezavimo staklės | 12 |
| 5.3. | Filmavimo ir fotografavimo įrenginiai | 3 |
| 5.4. | Apsaugos įranga (vaizdo stebėjimo sistema) | 5 |
| 5.5. | Mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 2 |
| 5.6. | Signalizacijos įranga | 5 |
| 5.7. | Kitos mašinos ir įrengimai | 5 |
| 6. | Transporto priemonės | |
| 6.1. | Automobilis Ford Tourneo Connect lwb1,8 | 6 |
| 6.2. | Automobilis WV Caddy | 8 |
| 7. | Baldai ir biuro įranga | |
| 7.1. | Baldai: spintos, Komodos, stalai, sekcijos, foteliai, lovos, suolai, baldų komplektai | 6 |
| 7.2. | Biuro įranga; kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 5 |
| 7.3. | Kita biuro įranga: metalinės spintos, seifai, stelažai | 10 |
| 7.4. | Kompiuteriai ir jų įranga | 5 |
| 8. | Kitas ilgalaikis materialus turtas | |
| 8.1. | Metaliniai stelažai, lentynos | 8 |
| 8.2. | Krūmapjovės, benzopjūklai, žoliapjovės, sniego valytuvai | 5 |
| 8.3. | Siuvimo mašinos ir siuvinėjimo prietaisai | 10 |
| 8.4. | Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys | 3 |
| 8.5. | Specialieji drabužiai ir avalynė | 2 |
| 8.6. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 5 |
| 8.7. | Šviestuvai, buitinė technika, kasos aparatai | 8 |
| 8.8. | Reklaminiai stendai | 8 |
| 8.9. | Manekėnai, kilimai | 8 |

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptos nusidėvėjimo, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Finansinis turtas

Muziejaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Atsargos

Atsargos Muziejaus apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8 VSAFAS „Atsargos“.

Muziejaus atsargos – turtas, kurį Muziejus per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, išskyrus ilgalaikį turtą, kurį numatoma per 12 mėnesių perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams, taip pat Muziejaus ūkinis inventorių ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis.

Muziejaus ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį, priėmimo – perdavimo aktą) dokumento sudarymo data.

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Atsargų apskaitai Muziejus taiko konkrečių kainų atsargų įkainojimo būdą.

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Muziejus įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojant gautinas sumas, ir sąskaitoje faktūroje, ir apskaitoje būtina nurodyti tikslų atsiskaitymo terminą.

Pirminio pripažinimo metu gautinas sumas Muziejus registruoja apskaitoje įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktas sąvokas ir kriterijus.

20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustato finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus. Lėšos, kurias Muziejus gauna iš paslaugų pardavimo, turto pardavimo ir kitos pajamos, nelaikomos finansavimo sumomis.

Muziejaus apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizavimo požymius, nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas, kurios vykdyti skirtos finansavimo sumos.

Muziejaus gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui apima ir nemokamai gautą turtą.

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

Jei registruojant apskaitoje gautinas arba gautas finansavimo sumas Muziejus negali nustatyti finansavimo sumų paskirties (pavyzdžiui, gavus iš trečiųjų asmenų paramą nepiniginiam turtui ar išlaidoms), išskyrus valstybės biudžeto asignavimus, finansavimo sumos turi būti priskirtos finansavimo sumoms, skirtoms kitoms išlaidoms, iki to laiko, kol bus Muziejaus direktoriaus išlaidų sąmata. Kai patvirtinama sąmata, finansavimo sumos pergrupuojamos ir nurodoma tiksli jų paskirtis.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Muziejaus sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip Muziejaus sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Atidėjiniai

Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, nes sukauptos sąnaudos jau būna padarytos, tik dar nėra gautas jų pagrindimo dokumentas.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Muziejuje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, pervestinos sumos, mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla. Pirminio pripažinimo metų finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažįstamos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Visos įstaigos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Muziejaus nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms. Pagrindiniai veiklai priskiriamos finansavimo pajamos, paslaugų pardavimo ir turto nuomos pajamos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir Muziejaus apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, suteikiamos paslaugos ir uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11 VSAFAS „Sąnaudos“. Išlaidos, kurios nėra tiesiogiai susijusios su pajamomis ir neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada patirtos (pvz. komunalinių paslaugų mokesčiai ir kt.).

Sandoriai užsienio valiuta

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai užsienio valiuta apskaitoje registruojami eurais pagal įsipareigojimo registravimo dieną galiojančią Lietuvos banko nustatytą valiutos kursą, remiantis 21 VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ kriterijais.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Muziejus nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Muziejus nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami turto balansinę vertę mažinant apskaičiuotų nuostolių suma, bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos busimiesiems ataskaitiniam laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Apskaitos organizavimas

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 muziejaus vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Muziejaus direktorius ir vyriausiasis buhalteris pasirašo finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas.

Apskaitos tvarkytojas

Už muziejaus apskaitos tvarkymą atsakingas Finansinio planavimo ir buhalterinės apskaitos skyrius. Šio skyriaus atsakingiems darbuotojams vadovauja vyriausias buhalteris. Atsakingi darbuotojai savo veikloje vadovaujasi priimtu 2022-05-01 Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis Biudžetinių įstaigų finansinės apskaitos organizavimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, Muziejaus direktoriaus patvirtintais nuostatais ir Apskaitos politika, pareigybių aprašymais.

Apskaitos sistema

Apskaitai tvarkyti yra naudojama Finansų valdymo ir apskaitos sistema (FVAS), Alga 2000 programa. Apskaitos sistema suderinta su VSAFAS. Apskaitos sistema skirta finansinės apskaitos vykdymui, lėšų planavimo ir jų panaudojimo kontrolės atlikimui, atsiskaitymų su klientais proceso valdymui.

Visos Muziejaus apskaitos operacijos yra registruojamos Finansų valdymo ir apskaitos sistemoje (FVAS) ir Alga 2000 programose dvejybiniais įrašais didžiojoje knygoje.

Muziejaus finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas naudojant Finansų valdymo ir apskaitos sistemos (FVAS) programoje užregistruota ir sukaupta apskaitos informacija derinant su centralizuota konsolidavimo informacinė sistema VSAKIS.

Apskaitos politikos keitimas

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

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 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.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1 Nematerialus turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 lentelėje, kuri parengta pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedą.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 25680,45 | 30363,16 |

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas veikloje Muziejus neturi.

Atlikus nematerialaus turto metinę inventORIZACIJĄ komisija pateikė siūlymą nurašymui pripažinto netinkamu ir negalimu naudoti nematerialaus turto.

2024 m. sausio 10 d. Įsakymu Nr. 08-IV buvo nurašyta nematerialaus turto kurio suma sudaro 6098,41Eur.

Trakų istorijos muziejus įsigijo: Programinė įranga Photoshop for teams ALL Multiple Platforms EU English Team Licensing 2 vnt.-459,805 Eur., programinė įranga InDesing for teams ALL Multiple plaforms Eu 1 vnt. 229,90 Eur.

Pastaba Nr. 2. Materialus turtas

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 2 lentelėje, kuri parengta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedą.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

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

854793,82

866618,51

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas arba laikinai nenaudojamas veikloje Muziejus neturi.

2023 metų pabaigoje atlikta turto inventorizacija, kurios metu buvo rasta ilgalaikio turto, kurio naudingo tarnavimo laikas yra pasibaigęs ir jis netinkamas naudoti muziejaus veikloje už 15823,18 Eur. Pagal komisijos pateiktus pasiūlymus šis turtas 2024 metų I ketvirti nurašytas.

Per 2024 m. iš uždirbtų lėšų buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 30808,25 Eur, iš jų: Mašinos ir įrenginiai – 23070,79 Eur. Kompiuterinė įranga – 2118,90 Eur, kitas IT – 592,71 Eur, Kilnojamų kultūros vertybių – įsigyta 5025,85 Eur.

Pastaba Nr.P 3.1

Atsargos

Atsargų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 4466,71 Eur. Atsargos skirtos edukacijai, vertybių restauravimui ir konservavimui, leidiniams, suvenyrams ir kt.

Atsargų, skirtu parduoti laikotarpio pabaigai – už 32248,78 Eur.

Atliekant metinę 2023 metų atsargų inventorizaciją, inventorizacijos komisija rado atsargų, kurios netinka naudoti muziejaus veikloje. Atsargos bus nurašytos ir likviduotos 2024 metais.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje, kuri parengta pagal 8 – ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą.

Pastaba Nr.P 3.2

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams I-o ketvirčio pabaigai 0,00 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams I-o ketvirčio pabaigai 00,00 Eur.

Pastaba Nr.P 3.3

Per vienus metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 2195829,93 Eur, tai sukauptas atostogų rezervas 148770,73 Eur, uždirbtos ir pervestos pajamos į biudžetą ir 2024 I ketvirčio pabaigoje nepanaudotos lėšos 2047059,20 Eur (LR biudžeto sandaros įstatymas 1990-07-30 I-430 (galiojanti suvestinė redakcija 2023-01-01-2023-03-31) 14 str. 3d. 1p.).

Pastaba Nr.P 3.4

Pinigai

Pinigų likutis banko sąskaitoje – 129012,16 Eurų

Pastaba Nr.P 3.5

Gautas finansavimas 2024 m. I ketvirty 392892,64 Eur:

Finansavimas iš VB 391892,64 Eur , ES 0,00 Eur,

Iš kitų šaltinių Muziejus gavo paramą renginio organizavimo išlaidoms padengti – 1000,00 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas 5698,00 Eur:

Iš kitų šaltinių nemokamai gauta muziejinių vertybių už 5698,00 Eur..

Pastaba Nr.P 3.6

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinos sumos 40460,56 Eur, tai suma už 2024 m. kovo mėnesį iš jų:

| | |
|---|------------|
| UAB "Bitė Lietuva" | -210,02 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "NORFOS MAŽMENA" | -585,47 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "EMSI" | -330,69 |
| Akcinė bendrovė Lietuvos paštas | -73,59 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "KOMPARSA" | -121,42 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "EKSKOMISARŲ BIURAS" | -325,50 |
| UAB "Nacionalinis telekomunikacijų tinklas" | -229,90 |
| UAB "ITEKS" | -145,20 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "SDG" | -419,05 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "VAKARAI" | -6.131,68 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "TRAKŲ PASLAUGOS" | -4.560,00 |
| UAB "Eden Springs Lietuva" | -31,46 |
| Kazevičienės individuali įmonė | -250,00 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "TRAKŲ VANDENYS" | -244,05 |
| Uždaroji akcinė bendrovė "Nsoft" | -459,80 |
| UAB "ROYAL" profilis | -168,40 |
| UAB "Švarus pasaulis" | -168,19 |
| UAB "Darbų saugos projektai" | -118,58 |
| UAB "Tiekimo projektai" | -3.495,35 |
| Advokatų profesinė bendrija Paliukėnas ir partneriai | -605,00 |
| UAB "Ignitis" | -12.440,25 |
| MB "Glovė" | -27,88 |
| UAB "Rėmai LT" | -426,00 |
| UAB Fleet union | -68,24 |
| AB "Energijos skirstymo operatorius" | -6.782,09 |
| UAB "Filenta" | -988,57 |

| | |
|--|---------|
| MB "Teisės labirintai" | -90,00 |
| UAB Brink's Lithuania | -48,82 |
| Advokatų profesinė bendrija "Petrušionis ir Čobotas" | -471,90 |
| Aurimas Mardosa | -440,00 |

Sukauptos mokėtinės sumos 150434,08 Eur, tai sudaro 148770,73 Eur sukauptas atostogų rezervas ir 1663,35 Eur. sukauptos atostogų rezervo VSD įmokos.

Pastaba Nr. 3.7

Sąnaudos

Muziejaus pagrindinės veiklos sąnaudos 2024 metų I-o ketvirčio pabaigai sudaro 688749,92 Eur. Paliginus su 2023 metų I-o ketvirčio pabaigai suma padidėjo nežymiai - 3267,79 Eur.

Pastaba Nr. 3.8

Grynasis turtas

Grynasis turtas 2024 m. i-o ketvirčio pabaigai yra 9517488,13 Eur. Lyginant su 2023 m. pabaigai sumažėjo 119921,29 Eur.

Trakų istorijos muziejus 2024 m. planuoja uždirbti 1500000,00 Eur. I -o ketvirčio plano įvykdymas 8,78% . Plano vykdymą įtakoja sezoniškumas.

Grynojo perviršio ar deficito sumą sudaro -119921.29 Eur.

Kita informacija

Nebalansinės sąskaitos

| Grupės pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Ūkinis inventoriųs | 390764.50 | 381679,84 |
| Biblioteka | 256498,93 | 256498,93 |
| Atsargos pagal konsignaciją | 13757.77 | 13002,24 |
| Iš viso: | 661021.20 | 651181,01 |

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

| Turto grupė | Turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną | Panaudos laikotarpis ir galimybė jį pratęsti | Kita informacija |
|--|--|--|---|
| Žemės sklypas (Karaimų g. 43C, Trakai) | 334000,00 | Neterminuotą | Panaudos sutartis 2009.07.03 Nr.066. Susitarimas dėl panaudos sutarties Nr.066 dalinio pakeitimo 2018.11.11 |

| | | | |
|---|------------|----------------|---|
| | | | Nr.46SUN-8. |
| Žemės sklypas (Kęstučio g. 4, Trakai) | 491000,00 | Neterminuotą | Panaudos sutartis 2009.07.03 Nr. 067. Susitarimas dėl panaudos sutarties Nr. 067 dalinio pakeitimo 2018.10.16 Nr. 46SUN- 9. |
| Žemės sklypas (Medininkų kaime, Medininkų seniūnijoje, Vilniaus rajone). | 209357,00 | Iki 2039.04.06 | Panaudos sutartis 2009.04.06 Nr. H41/2009-PN-15 |
| Žemės sklypas (Karaimų g. 22, Trakai) | 38519,00 | Iki 2040.05.23 | Panaudos sutartis 2012.05.23 Nr. 46SUN- 40 |
| Pastatas (Karaimų g. 22, Trakai) | 19490,85 | Neterminuotą | Panaudos sutartis 2017.09.29 Lietuvos karaimų religinė bendruomenė. Turtas gautas iš ne VSS. |
| Iš viso: | 1092366,85 | | |

Žemės vertė nurodyta tokia, kokia nurodyta panaudos sutartyse.

L. e. Trakų istorijos muziejaus direktoriaus pareigas direktoriaus pavaduotojas-vyriausias
muziejaus rinkinių kuratorius

Oleg Ševeliov



Vyriausioji finansininkė

Dijana Stefanovičienė



Trakų istorijos muziejus

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190757189, Kęstučio g. 4, Trakai, -

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-05-13 Nr. _____

(Data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| El. Nr. | Stralpaniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Pradžios ataskaitinis laikotarpis |
|---------|--|--------------|--------------------------|-----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 590.205,01 | 499.253,71 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 419.916,79 | 393.323,54 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 416.291,34 | 388.135,63 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 3.625,45 | 5.187,91 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | | |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 140.288,22 | 105.930,17 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 140.288,22 | 105.930,17 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 672.855,32 | 670.209,13 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 467.796,19 | 405.616,12 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 20.926,18 | 34.034,09 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 82.169,66 | 73.023,33 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 6.004,66 | 696,77 |
| V. | TRANSPORTO | | 2.509,13 | 1.880,93 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 720,00 | |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO | | 15.788,87 | 110.254,56 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 15.476,85 | 3.899,41 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 59.950,59 | 39.619,39 |
| XIV. | KITOS | | 1.513,17 | 1.202,54 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -112.650,31 | -170.955,42 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -7.270,98 | -4.903,17 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 2.283,93 | 2.736,21 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 9.554,91 | 7.639,38 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI | | | -1,47 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | -119.921,29 | -175.860,06 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -119.921,29 | -175.860,06 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

L. e. Trakų istorijos muziejaus direktoriaus pareigas dirkioriaus pavaduotojas-vyrusiasis muziejaus rinkinių kuratorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įpakito administracijos vadovo pareių pavadinimas)

Usteb

(parašas)

Oleg Ševallov

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

Dijana Stefanovičienė

(stāvokļa pārēngušā ariens pavadlīms)



(parāks)

(vards l pavard)

190757189, Kęstučio g. 4, Trakai, -

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

Trakų istorijos muziejus

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-04-30 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Stralpaniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|------------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 23.581.970,16 | 23.483.720,32 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 2.357,00 | 2.434,58 |
| I.1 | Pietros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 2.357,00 | 2.434,58 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 23.579.613,16 | 23.481.285,74 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 1.579,19 | 1.614,54 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | 352.219,34 | 352.219,34 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 153.811,92 | 141.412,10 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 4.969,96 | 5.679,96 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 123.703,58 | 129.734,53 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 18.015.062,45 | 16.004.338,60 |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | | 6.928.286,74 | 8.846.286,67 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekčiai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 2.811.876,50 | 2.728.016,55 |
| I. | Atsargos | | 289.885,83 | 293.534,92 |
| I.1 | Strateginės ir nелеičiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz | | 257.753,83 | 260.928,31 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 31.932,00 | 32.608,61 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | | 7.864,40 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 2.393.178,51 | 2.299.607,89 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 4.587,88 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 5.815,90 | 4.027,00 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 2.381.821,40 | 2.285.560,89 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 953,33 | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |

| Eil. Nr. | Stralpeniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| V. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 129.012,16 | 127.009,34 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 26.393.846,66 | 26.211.736,87 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 16.460.206,32 | 16.372.921,09 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 4.246.766,30 | 4.164.883,17 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 5.050.339,84 | 5.051.584,90 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 7.163.100,18 | 7.156.453,02 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 416.152,21 | 201.406,36 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 416.152,21 | 201.406,36 |
| 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 Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus | | 35.101,26 | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 35.101,26 | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 82.404,55 | 57.797,08 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 144.531,27 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 150.534,08 | 141.642,50 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 3.581,05 | 1.966,78 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 9.517.488,13 | 9.637.409,42 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | 3.485.253,24 | 3.485.253,24 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 3.485.253,24 | 3.485.253,24 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 6.032.234,89 | 6.152.156,18 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -119.921,29 | 625.049,73 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 6.152.156,18 | 5.527.106,45 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 26.393.846,66 | 26.211.736,87 |

L. e. Trakų istorijos muziejaus direktoriaus pareigas
 direktoriaus pavaduotojas-vyriausiasis muziejaus rinkinių
 kuratorius

(Miesto istorijos subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Oleg Ševelov

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Dijana Stefanovičienė

(vardas ir pavardė)