

ŽEMAIČIŲ DAILĖS MUZIEJUS

2016 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Žemaičių dailės muziejus (toliau- Muziejus), įsikūręs kunigaikščio Mykolo Oginskio dvare, yra pastovi, atvira kultūriniam dialogui su visuomene savivaldybės biudžetinė įstaiga, kaupianti, tirianti, eksponuojanti ir populiarinanti muziejines vertybes, atspindinčias Žemaitijos regiono kultūrinę, istorinę įvairovę, puoselėjanti Mykolo Oginskio dvaro tradicijų tęstinumą. Muziejaus veiklos pagrindinis tikslas – išsaugoti ateinančioms kartoms ir tautos kultūrai unikalų XIX a. architektūros paminklą – kunigaikščio Mykolo Oginskio dvaro kompleksą, sugrąžinti į tėvynę iševijoje kūrusių žemaičių dailės kūrinius, kitas istorijos ir meno kolekcijas, kaupti, saugoti, eksponuoti Žemaitijos regiono dailės ir Plungės krašto materialines ir dvasines kultūros vertybes, tirti krašto praeitį.

Žemaičių dailės muziejų įsteigė Plungės rajono taryba ir Lietuvos Respublikos kultūros ministerija Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos ir Plungės rajono tarybos 1994 m. liepos 16 d. susitarimu „Dėl Žemaičių dailės muziejaus steigimo“. Steigėjo funkcijas pavesta atlikti Plungės rajono savivaldybei. Įstaigos savininko teisės ir pareigas įgyvendina Plungės rajono savivaldybės taryba.

Muziejaus buveinė: Parko g. 1, LT 90113 Plungė.

Muziejus yra įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka įregistruotas juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu, sąskaitas banke. Įmonės kodas 191123113, įregistruota 1998 m. balandžio 15 d. VĮ Registrų centro Telšių filiale.

Muziejaus skyrius – Žemaitės memorialinis muziejus, Godelių k., Šateikių sen., Plungės r. LT 90030.

Muziejus neturi kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Žemaičių dailės muziejaus veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Žemaičių dailės muziejus apskaitą tvarko, organizuoja ir rengia finansinių ataskaitų rinkinį vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Apskaitos politika pateikta prie 2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio.

Per ataskaitinį ketvirtį apskaitinių įverčių keitimo ar klaidų taisymo nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas.

Registruodami apskaitoje ir rodydami finansinėse ataskaitose ilgalaikį turtą, taikome 12-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 13-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Nematerialusis turtas“.

2016 m. kovo 31 d. ilgalaikio turto balansinė vertė, lyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 42175,44 Eur, iš to skaičiaus nematerialusis turtas sumažėjo 27,75 Eur, o materialusis turtas - 42147,69 Eur. Ilgalaikio turto balansinės vertės sumažėjimą nulėmė priskaičiuotas

nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį. Per 2016 m. I ketvirtį įsigytas vienas bibliotekos fondo vienetas už 12 Eur.

2. Biologinis turtas.

Registruodami apskaitoje ir rodydami finansinėse ataskaitose biologinį turą, taikome 16-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“. Biologinis turtas ataskaitiniu laikotarpiu nesikeitė.

Žemaičių dailės muziejuje biologinio turto sąskaitoje yra užregistruotas M. Oginskio dvaro parkas, kuris priskiriamas ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupei.

3. Trumpalaikis turtas.

Registruodami apskaitoje ir rodydami finansinėse ataskaitose atsargas, taikome 8-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Atsargos“. 2016 m. kovo 31 d. atsargų balansinė vertė, lyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 4,63 Eur, iš to skaičiaus dėl nurašytų pramoginių bilietų sumažėjo 39,75 Eur, o dėl įsigytų konsignacinių prekių pardavimui padidėjo 35,12 Eur.

Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos - sumokėtas civilinės atsakomybės draudimas už automobilį ir traktorių, laikraščių prenumerata, projekto „Bukantės dvaro sodybos restauravimas ir pritaikymas turizmo reikmėms“ metu sukurtų objektų draudimas. Išankstiniai apmokėjimai 2016 m. kovo 31 d, lyginant su buvusiais metų pabaigoje, padidėjo 725,95 Eur.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos yra 38552,11 Eur, iš to skaičiaus iš valstybės išdo - 951,78 Eur, iš savivaldybės išdo - 34994,18 Eur ir kitų šaltinių - 2342,64 Eur. Sukauptos gautinos sumos 2016 m. kovo 31 d., lyginant su 2015 m. gruodžio 31 d., padidėjo 21202,69 Eur, nes neišmokėtas darbo užmokestis už kovo mėn.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos gautinos sumos yra 2651,47 Eur. Tai pirkėjų įsiskolinimas už sunaudotą elektros energiją, šilumos energiją ir vandenį.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2048,18 Eur, iš kurių 710,44 Eur sudaro paramos lėšos ir 1337,74 biudžeto asignavimai.

4. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių likutis 8645264,16 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

5. Įsipareigojimai.

Žemaičių dailės muziejus ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2016 m. kovo 31 d. yra 47719,88 Eur, iš kurių tiekėjams mokėtinos sumos 12962,19 Eur (8889,19 Eur daugiau negu 2015 m. gruodžio 31 d.), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 17159,77 Eur, sukauptos mokėtinos sumos, kurias sudaro atostoginių kaupiniai ir socialinis draudimas 17597,92 Eur.

6. Grynasis turtas.

Grynąjį turą sudaro tikrosios vertės rezervas (213983,92 Eur), ankstesnių metų perviršis (37589,57 Eur) ir einamųjų metų deficitas (4068,10 Eur). Iš viso grynasis turtas 2016 m. kovo 31 d. yra 247505,39 Eur, lyginant su 2016 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 4068,10 Eur dėl priskaičiuoto ilgalaikio turto, įsigyto iš įstaigos pajamų lėšų, nusidėvėjimo.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7. Finansavimo pajamos

Žemaičių dailės muziejaus finansavimo pajamos 2016 m. kovo 31 d. yra 120666,50 Eur. Jas sudaro: 6172,06 Eur valstybės biudžeto, 71390,87 Eur savivaldybės biudžeto, 32414,02 Eur Europos Sąjungos ir 5265,73 Eur iš kitų šaltinių pagrindinės veiklos finansavimo pajamos. Lyginant su 2015 m. atitinkamu laikotarpiu, pagrindinės veiklos finansavimo pajamos sumažėjo 72201,28 Eur dėl to, kad užbaigtas projektas „Plungės M. Oginskio dvaro pritaikymas turizmo reikmėms, III etapas“ ir nebegaunamas finansavimas remonto darbams.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos už pramoginius bilietus, salės nuomą trumpalaikiams renginiams, parduotas iš parko medžių paruoštas malkas. Per 2016 m. I

ketvirtį gauta 5423,82 Eur pajamų, tai yra 3770,04 Eur daugiau negu praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu. Pagrindinės veiklos pajamos padidėjo todėl, kad 2015 metų pradžioje M. Oginskio rūmai buvo restauruojami ir nepriėmė lankytojų.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2016 m. I ketvirtį yra 125187,95 Eur, tai yra 63297,74 Eur mažesnės negu praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu. Sąnaudų sumažėjimą nulėmė užbaigtas projektas „Plungės M. Oginskio dvaro pritaikymas turizmo reikmėms, III etapas“.

9. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos 2016 m. I ketvirčio deficitas yra 4521,45 Eur. Jis atsirado dėl priskaičiuoto ilgalaikio turto, įsigyto iš įstaigos pajamų lėšų, nusidėvėjimo priskaičiavimo.

10. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos pajamas sudaro gaunama nuoma už išnuomotas patalpas. Per 2016 m. I ketvirtį gauta 453,35 Eur pajamų. Kitos veiklos sąnaudų nebuvo, todėl 2016 m. kovo 31 d. gautas 453,35 Eur kitos veiklos perviršis.

11. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio grynasis deficitas yra 4068,10 Eur.

Žemaičių dailės muziejuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Vyr. rinkinių saugotoja, pavaduojanti direktorių



Danutė Einikienė