

ŽEMAIČIŲ DAILĖS MUZIEJUS

2015 METŲ II KETVIRČIŲ 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 2014 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-ą viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 13-ą viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Nematerialusis turtas“.

2015 m. birželio 30 d. ilgalaikio turto balansinė vertė, lyginant su 2014 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 43470,45 Eur, tame tarpe nematerialusis turtas sumažėjo 55,50 Eur, o materialusis turtas- 43414,95 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas vienas vienetas kompiuterinės įrangos už 840 Eur, antikvarinių baldų komplektas už 3700 Eur, 2 vnt. stiklinių vitrinų už 2570 Eur, rūbinės įranga už

14050 Eur ir bibliotekos fondas už 301,42 Eur. Balansinės vertės sumažėjimą nulėmė priskaičiuotas nusidėvėjimas.

2. Biologinis turtas.

Registruodami apskaitoje ir rodydami finansinėse ataskaitose biologinį turtą taikome 16-ą 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-ą viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Atsargos“. 2015 m. birželio 30 d. atsargų balansinė vertė, lyginant su 2014 m. gruodžio 31 d., padidėjo 1329,03 Eur dėl nesunaudotų įsigytų atsargų (užpajamuoti pramoginiai bilietai), konsignacinių prekių.

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 2015 metais padidėjo 584,81 Eur.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos yra 314380,18 Eur, tame skaičiuje iš Europos Sąjungos fondų- 168890,67 Eur, iš valstybės išdo- 65665,07 Eur, iš savivaldybės išdo- 72035,22 Eur. Europos Sąjungos ir valstybės lėšų gautinas sumas sudaro vykdomo projekto „Plungės M. Oginskio dvaro sodybos pritaikymas turizmo reikmėms, III etapas“ sukauptos finansavimo pajamos. Sukauptos gautinos iš savivaldybės išdo įstaigos pajamų įmokos sudaro 3196,87 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos gautinos sumos yra 595,77 Eur. Tai pirkėjų įsiskolinimas už sunaudotą elektros energiją ir vandenį. Pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas yra 549 Eur.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 34990,43 Eur, iš jų 1776,95 Eur gauta parama (2 proc. gyventojų pajamų mokesčio) ir savivaldybės finansuojamų kultūros projektų lėšos, 809,87 Eur projekto „Plungės M. Oginskio dvaro sodybos pritaikymas turizmo reikmėms, III etapas“ lėšos, 28699,64 Eur kultūros projektų finansuojamų Lietuvos kultūros tarybos lėšos ir 3703,97 savivaldybės išdo lėšos.

4. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių likutis 4372145,44 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

5. Įsipareigojimai.

Žemaičių dailės muziejus ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2015 m. birželio 30 d. yra 330528,64 Eur, iš kurių tiekėjams mokėtinos sumos 228437,36 Eur (151905,87 Eur daugiau negu 2014 m. gruodžio 31 d.), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 20978,97 Eur, sukauptos mokėtinos sumos, kurias sudaro atostoginių kaupiniai ir socialinis draudimas bei išdui grąžintinas PVM – 81112,31 Eur.

6. Grynasis turtas.

Grynąjį turtą sudaro tikrosios vertės rezervas (209496,92 Eur), ankstesnių metų perviršis (6642,10 Eur) ir einamųjų metų perviršis (5965,58 Eur). Iš viso grynasis turtas yra 222094,60 Eur.

Grynojo turto padidėjimą nulėmė muziejinių vertybių verčių perskaičiavimas eurais, nes visos vertybės, kurios buvo įkainotos 1 lito verte, įkainotos 1 euro verte, dėl ko tikrosios vertės rezervas padidėjo 1016,21 Eur. Einamųjų metų perviršis susidarė dėl uždirbtų ir neišleistų pajamų, bei įsigyto ilgalaikio turto.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7. Finansavimo pajamos

Žemaičių dailės muziejaus finansavimo pajamos 2015 m. birželio 30 d. yra 811205,40 Eur. Jas sudaro: 104024,33 Eur iš valstybės biudžeto, 141106,51 Eur iš savivaldybių biudžeto,

542904,35 Eur iš ES lėšų ir 23170,21 Eur iš kitų šaltinių. Lyginant su 2014 m. atitinkamu laikotarpiu finansavimo pajamos padidėjo 82894,14 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro specialiosios pajamos už pramoginius bilietus, parduotas iš parko medžių paruoštas malkas, patalpų nuoma trumpalaikiams renginiams. Per 2015 m. I pusmetį gauta 12057,28 Eur pajamų, tai yra 9528,03 Eur daugiau negu praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2015 m. I pusmetį yra 817024,36 Eur, tai yra 86521,12 Eur didesnės negu praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu.

9. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos 2015 m. I pusmečio perviršis yra 6238,32 Eur.

10. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos pajamas sudaro gaunama nuoma už išnuomotas patalpas. Per 2015 m. I pusmetį gauta 575,40 Eur pajamų. Kitos veiklos sąnaudos per šį laikotarpį- 848,14 Eur, jas sudaro sunaudota elektros energija Sargo namelyje, kuriame įsikūręs Plungės rajono savivaldybės informacijos centras. Kitos veiklos deficitas per ataskaitinį laikotarpį buvo 272,74 Eur.

11. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis yra 5965,58 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.

Direktorius



Alvidas Bakanauskas