

ŽEMAIČIŲ DAILĖS MUZIEJUS

2018 METŲ I PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas – Žemaičių dailės muziejus. Žemaičių dailės muziejus įregistruotas 1998 m. balandžio 15 d. Juridinių asmenų registre, kodas 191123113. Registravimo pažymėjimo Nr. 055749, pažymėjimas išduotas 2005 m. vasario 7 d. Savininkas – Plungės rajono savivaldybė. Buveinė – Parko g. 3A, Plungė.

Žemaičių dailės muziejaus veiklos sritis – bibliotekų, archyvų, muziejų ir kita kultūrinė veikla. Pagrindinė veiklos rūšis – muziejų veikla. Kitos veiklos rūšys – suvenyrų, meno dirbinių specializuota mažmeninė prekyba, knygų mažmeninė prekyba, kita leidyba, nekilnojamojo turto nuoma, ekskursijų organizatorių veikla, kultūrinis švietimas, kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų Žemaičių dailės muziejus neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti subjekto veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

Žemaičių dailės muziejus, įsikūręs kunigaikščio Mykolo Oginskio dvare, yra pastovi, atvira kultūriniam dialogui su visuomene Plungės rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, kaupianti, tirianti, eksponuojanti ir populiarianti muziejines vertybes, atspindinčias Žemaitijos regiono kultūrinę, istorinę įvairovę, puoselėjanti Mykolo Oginskio dvaro tradicijų tęstinumą.

Žemaičių dailės muziejaus veiklos pagrindinis tikslas – išsaugoti ateinančioms kartoms ir tautos kultūrai unikalų XIX a. architektūros paminklą – kunigaikščio Mykolo Oginskio dvaro kompleksą, sugrąžinti į tėvynę išeivijoje kūrusių žemaičių dailės darbus, kitas istorijos ir meno kolekcijas, kaupti, saugoti, eksponuoti Žemaitijos regiono dailės ir Plungės krašto materialines ir dvasines kultūros vertybes, tirti krašto praeitį.

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 2017 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.

2018 m. birželio 30 d. ilgalaikio turto balansinė vertė, lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 97192,13 Eur, iš to skaičiaus nematerialusis turtas sumažėjo 55,50 Eur, o materialusis turtas – 97136,63 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto už 2935,50 Eur, iš to skaičiaus kompiuteris už 1071 Eur, ekspozicinis stendas „Plungės laisvės alėja“ už 1621,40, muziejinių vertybių už 100 Eur ir papildytas bibliotekos fondas už 143,10 Eur. Visas ilgalaikis turtas įsigytas iš įstaigos pajamų už atsitiktines paslaugas lėšų.

Per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos statybos į sąnaudas nurašytas Sargo namo techninis projektas, kurio vertė 4900 Eur, nes įvykdyti Sargo namo restauracijos darbai.

Ilgalaikio turto balansinės vertės sumažėjimą nulėmė priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 95227,63 Eur amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudų.

2. Biologinis turtas.

Žemaičių dailės muziejuje biologinio turto sąskaitoje yra užregistruotas M. Oginskio dvaro parkas, kuris priskiriamas parkų ir skverų želdinių biologinio turto grupei. Biologinis turtas ataskaitiniu laikotarpiu nesikeitė.

3. Trumpalaikis turtas.

Atsargų balansinė vertė 2018 m. birželio 30 d., lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d., padidėjo 24,34.

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (242,00 Eur) ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (915,27 Eur) – sumokėtas civilinės atsakomybės ir kasko draudimas už automobilį ir traktorių, laikraščių prenumerata, projekto „Bukantės dvaro sodybos restauravimas ir pritaikymas turizmo reikmėms“ metu sukurtų objektų draudimas. Išankstiniai apmokėjimai 2018 m. birželio 30 d., lyginant su buvusiais metų pabaigoje, padidėjo 254,44 Eur dėl išankstinio apmokėjimo UAB „Asanta Group“ už užsakytas prekes.

Iki 2018 m. birželio 30 dienos apskaitoje užregistruota 51799,85 Eur per vienus metus gautinų sumų, tai yra 26350,15 Eur daugiau negu buvo ataskaitinio laikotarpio pradžioje. Jas sudaro:

- 220,00 Eur pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas ir turto nuomą;
- 51272,53 Eur sukauptos gautinos sumos, iš to skaičiaus 48242,61 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės išdo ir 3029,92 Eur sukauptos pajamos už suteiktas paslaugas ir nuomą. Sukauptos gautinos sumos 2018 m. birželio 30 d., lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d., padidėjo 22792,91 Eur dėl sukauptų finansavimo pajamų iš savivaldybės išdo pokyčio dėl neapmokėtų sąskaitų ir neišmokėto darbo užmokesčio už birželio mėn. ir 3029,92 Eur – dėl negautų iš išdo sukauptų uždirbtų pajamų.
- 307,32 Eur kitos gautinos sumos. Tai pirkėjų įsiskolinimas už sunaudotą elektros energiją ir vandenį (kompensuojamos išlaidos).

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 32772,70 Eur, iš to skaičiaus 1976,73 Eur sudaro paramos lėšos ir pajamos iš viešojo sektoriaus subjektų, 5777,53 Eur – biudžeto asignavimai ir 25000 Eur – Lietuvos kultūros tarybos lėšos, skirtos XIII Tarptautiniam M. Oginskio festivaliui.

4. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 8626363,56 Eur, iš to skaičiaus 157903,43 Eur iš valstybės biudžeto, 5992639,78 Eur iš savivaldybės biudžeto, 2310026,85 Eur iš Europos Sąjungos biudžeto ir 165793,50 Eur iš kitų šaltinių. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

5. Įsipareigojimai.

Žemaičių dailės muziejus ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. birželio 30 d. yra 52714,31 Eur, iš kurių tiekėjams mokėtinos sumos 6590,32 Eur (3459,84 Eur daugiau negu 2017 m. gruodžio 31 d.), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 18280,30 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 27843,69 Eur, kurias sudaro atostoginių kaupiniai ir socialinis draudimas.

6. Grynasis turtas.

Grynąjį turtą sudaro tikrosios vertės rezervas (224794,65 Eur), ankstesnių metų perviršis (58051,80 Eur) ir einamųjų metų perviršis (2175,73 Eur). Iš viso grynasis turtas 2018 m. birželio 30 d. yra 285022,18 Eur, lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d., padidėjo 2175,73 Eur dėl uždirbtų, bet nepanaudotų įstaigos pajamų lėšų.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**7. Pagrindinės veiklos pajamos.**

Žemaičių dailės muziejaus finansavimo pajamos 2018 m. birželio 30 d. yra 259593,40 Eur. Jas sudaro: 7466,38 Eur valstybės biudžeto, 180442,28 Eur savivaldybės biudžeto, 68392,07 Eur Europos Sąjungos ir 3292,67 Eur iš kitų šaltinių pagrindinės veiklos finansavimo pajamos. Lyginant su 2017 m. atitinkamu laikotarpiu, pagrindinės veiklos finansavimo pajamos padidėjo 21462,66 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos už paslaugas, patvirtintas pagal muziejaus statutą. Per 2018 m. I pusmetį gauta 18404,44 Eur pagrindinės veiklos pajamų, tai yra 2823,45 Eur mažiau negu praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2018 m. I pusmetį yra 281232,09 Eur, tai yra 26274,65 Eur didesnės negu praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu.

9. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos 2018 m. I pusmečio deficitas yra 3234,25 Eur. Deficitą nulėmė priskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir priskaičiuotas darbo užmokestis darbuotojams, išlaikomiems iš įstaigos pajamų lėšų.

10. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos pajamas sudaro gauta nuoma už išnuomotas patalpas, parduotą medieną. Per 2018 m. I pusmetį gauta 5409,98 Eur pajamų. Kitos veiklos sąnaudų nebuvo, todėl 2018 m. birželio 30 d. gautas 5409,98 Eur kitos veiklos perviršis.

11. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 2175,73 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.

Direktoriaus pavaduotoja,
pavadojanti direktorių

Jolanta Skurdauskienė