

## ŽEMAIČIŲ DAILĖS MUZIEJUS

### 2018 METŲ I KETVIRČIO 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 populiarinanti 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 išėivijoje 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. kovo 31 d. ilgalaikio turto balansinė vertė, lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 44197,84 Eur, iš to skaičiaus nematerialusis turtas sumažėjo 27,75 Eur, o materialusis turtas – 44170,09 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto už 1102,35 Eur, iš to skaičiaus kompiuteris už 1071 Eur ir papildytas bibliotekos fondas už 31,35 Eur. Visas ilgalaikis turtas įsigytas iš įstaigos pajamų už atsiktines paslaugas lėšų.



Ilgalaikio turto balansinės vertės sumažėjimą nulėmė priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas 45300,19 Eur amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudų.

## **2. Biologinis turtas.**

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

## **3. Trumpalaikis turtas.**

Atsargų balansinė vertė 2018 m. kovo 31 d., lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 60,39 Eur dėl nurašytų pramoginių bilietai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (846,00 Eur) ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (459,35 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. kovo 31 d., lyginant su buvusiais metų pabaigoje, padidėjo 402,52 Eur dėl išankstinio apmokėjimo UAB „Litmeka“ už užsakytas prekes.

Iki 2018 m. kovo 31 dienos apskaitoje užregistruota 58444,77 Eur per vienus metus gautinų sumų, tai yra 32995,07 Eur daugiau negu buvo ataskaitinio laikotarpio pradžioje. Jas sudaro:

- 397,55 Eur pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas ir turto nuomą;
- 55065,11 Eur sukauptos gautinos sumos, iš to skaičiaus 54291,37 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės išdo ir 773,74 Eur sukauptos pajamos už suteiktas paslaugas ir nuomą. 2018 m. kovo 31 d., lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d., padidėjo 28841,67 Eur dėl sukauptų finansavimo pajamų iš savivaldybės išdo pokyčio dėl neapmokėtų sąskaitų ir neišmokėto darbo užmokesčio už kovo mėn. ir 773,74 Eur – dėl negautų iš išdo sukauptų uždirbtų pajamų.
- 2982,11 Eur kitos gautinos sumos. Tai pirkėjų įsiskolinimas už sunaudotą elektros energiją, šilumos energiją ir vandenį (kompensuojamos išlaidos).

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 26607,48 Eur, iš to skaičiaus 1064,25 Eur sudaro paramos lėšos, 35 Eur – pajamos iš viešojo sektoriaus subjektų, 310,10 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 8673948,92 Eur, iš to skaičiaus 161954,91 Eur iš valstybės biudžeto, 6000512,39 Eur iš savivaldybės biudžeto, 2345662,93 Eur iš Europos Sąjungos biudžeto ir 165818,69 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. kovo 31 d. yra 61707,05 Eur, iš kurių tiekėjams mokėtinos sumos 12977,24 Eur (9846,76 Eur daugiau negu 2017 m. gruodžio 31 d.), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 19165,61 Eur, sukauptos mokėtinos sumos, kurias sudaro atostoginių kaupiniai ir socialinis draudimas 29564,20 Eur.

## **6. Grynasis turtas.**

Grynąjį turtą sudaro tikrosios vertės rezervas (224794,65 Eur), ankstesnių metų perviršis (58051,80 Eur) ir einamųjų metų deficitas (865,03 Eur). Iš viso grynasis turtas 2018 m. kovo 31 d. yra 281981,42 Eur, lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 865,03 Eur dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo iš įstaigos pajamų lėšų ankstesniais metais įsigytam ilgalaikiam turtui.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### **7. Pagrindinės veiklos pajamos.**

Žemaičių dailės muziejaus finansavimo pajamos 2018 m. kovo 31 d. yra 123485,39 Eur. Jas sudaro: 3414,90 Eur valstybės biudžeto, 86347,02 Eur savivaldybės biudžeto, 32755,99

Eur Europos Sąjungos ir 967,48 Eur iš kitų šaltinių pagrindinės veiklos finansavimo pajamos. Lyginant su 2017 m. atitinkamu laikotarpiu, pagrindinės veiklos finansavimo pajamos padidėjo 11178,04 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos už paslaugas, patvirtintas pagal muziejaus statutą. Per 2018 m. I ketvirtį gauta 6408,85 Eur pagrindinės veiklos pajamų, tai yra 3077,15 Eur mažiau negu praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu.

#### **8. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2018 m. I ketvirtį yra 133351,76 Eur, tai yra 14409,65 Eur didesnės negu praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu.

#### **9. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.**

Pagrindinės veiklos 2018 m. I ketvirčio deficitas yra 3457,52 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 ketvirtį gauta 2592,49 Eur pajamų. Kitos veiklos sąnaudų nebuvo, todėl 2018 m. kovo 31 d. gautas 2592,49 Eur kitos veiklos perviršis.

#### **12. Grynasis perviršis ar deficitas.**

Ataskaitinio laikotarpio deficitas yra 865,03 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,  
pavaduojanti direktorių

Jolanta Skurdauskienė