ZARASŲ KRAŠTO MUZIEJUS
Įmonės kodas 190221622 D. Bukonto g. 20, Zarasai LT 32132

2015 m. rugsėjo 30 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015-11-30 Nr. 1-74 (5. 4.)

I. BENDROJI DALIS

1. Zarasų krašto muziejus (toliau vadinama Muziejus) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įregistruota juridinių asmenų registre, kodas 190221622.

2. Muziejus yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas AB „Swedbank“ banke. Veiklos funkcijos apibrėžtos muziejaus nuostatuose, patvirtintuose 2015 m. gegužės 22 d. sprendimu Nr. T-108. Muziejaus veiklos sritis - kaupti ir saugoti, tirti, restauruoti, eksponuoti, bei populiarinti materialines ir dvasines kultūros vertybes bei gamtos objektus. Muziejus turi teisę gauti paramą įstatymų nustatyta tvarka bei teikti Lietuvos Respublikos ir užsienio fondams finansuoti programas ir projektus. Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

3. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų rugsėjo mėnesio paskutinės dienos duomenis.

4. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų, bet turi tris struktūrinius padalinius: Stelmužės bažnytinio meno muziejus, adresas - Stelmužės k., Imbrado sen., Zarasų r., Kazimiero Būgos memorialinis muziejus, adresas – Pažiegės k., Dusetų sen., Zarasų r. ir Amatų centras Antazavės dvare, adresas – Antazavės k., Antazavės sen., Zarasų r.

5.Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 13 pareigybių ir dirbo 11 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

7. Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Muziejaus direktoriaus 2015 m. rugpjūčio 19 d. įsakymu Nr. V-32 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

8. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

9. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „NEVDA“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

10. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

10.1. valstybės funkciją;

10.2. programą;

10.3. lėšų šaltinį;

10.4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

11.Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

12.Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

13. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

III. PASTABOS

14. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos poiitikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

15. Sukauptos gautinos sumos paaiškintos finansavimo sumų pažymoje 2015 m. lapkričio 30 d. Nr. 1- 73 (5. 4.)

16. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos - tai iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ar kitų šaltinių gauti pinigai arba turtas, skirtas įstaigos tikslams įgyvendinti. Gautos arba gautinos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ priede Nr. 4.

17. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 4007,10 €, banko sąskaitoje pinigų likutis rugsėjo 30 d.

18.Tiekėjams mokėtinos sumos – 149,34 € – kreditinis įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai, iš jų:

18.1.Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka – 20,92 € už šildymą ir šalto vandens tiekimą pagal sutartį.

18.2. TEO LT, AB – 87,95 € už ryšių paslaugas.

18.3. UAB „TELE 2“ – 4,69 € už ryšių paslaugas.

18.4. „Energijos tiekimas“ UAB – 24,22 € už elektros energiją.

18.5. UAB „Tebūnie švara“ – 11,56 € už kilimėlių nuomą.

19. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai laikotarpio pabaigai – 4354,65 € (mokėtinas darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos už 2015 m. rugsėjo mėn.).

20. Sukauptos mokėtinos sumos – 4526,87 € (sukauptas atostogų ir socialinio draudimo įmokų rezervas).

21. Išankstiniai apmokėjimai – 1594,78 € ataskaitinio laikotarpio pabaigai, iš jų:

21.1. UAB „Zarasų kraštas“ – 7,01 € už prenumeratą.

21.2. UAB „E-Z-WAY“ – 33,27 € už viešųjų pirkimų atmintinės prenumeratą.

21.3. UAB „Terra media“ – 1554,50 € už ekspoziciją „Rytų Aukštaitijos sakralinė medinė skulptūra“.

Direktorė Ilona Vaitkevičienė

Vyres. buhalterė Vitalija Kruopienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Zarasų krašto muziejus

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190221622, Bukonto g. 20, Zarasai LT 32132

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015 m. lapkričio 30 d. Nr 1- 70 (5. 4.)

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		538.800,18	489.527,81
I.	Nematerialusis turtas		5.470,37	2.103,04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		5.470,37	2.103,04
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		533.329,81	487.424,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		56.712,51	425.781,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			3.056,70
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		406.279,03	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.180,09	5.459,99
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		60.692,11	50.699,52
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.466,07	2.421,45
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		14.473,18	27.857,59
I.	Atsargos		327,89	337,50
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis		201,65	211,26
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir			

I.4	Pagaminta produkcija, atsargos,		126,24	126,24
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1.594,78	0,41
III.	Per vienus metus gautinos sumos		8.543,41	17.492,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8.543,41	17.492,87
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.007,10	10.026,81
	IŠ VISO TURTO:		553.273,36	517.385,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS		530.629,18	505.093,08
I.	Iš valstybės biudžeto		138.316,87	134.365,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		206.979,37	192.363,16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių		184.591,71	177.123,99
IV.	Iš kitų šaltinių		741,23	1.240,17
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		9.030,86	2.498,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.030,86	2.498,19
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		149,34	
II.10	Su darbo santykiais susiję		4.354,65	209,53
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		4.526,87	2.288,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13.613,32	9.794,13
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		6.435,89	5.345,18
II.1	Tikrosios vertės rezervas		6.435,89	5.345,18
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.177,43	4.448,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.331,85	516,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.845,58	3.931,99
G.	MAŽUMOS DALIS			

	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		553.273,36	517.385,40

Direktorė		Ilona Vaitkevičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyres, buhalterė		Vitalija Kruopienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Zarasų krašto muziejus

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190221622, Bukonto g. 20, Zarasai LT 32132

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015 m. lapkričio 30 d. Nr. 1- 71 (5. 4.)

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		85.751,68	78.942,14
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		85.751,68	78.942,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		17.695,60	11.861,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		65.873,27	59.707,98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių			4.038,53
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.182,81	3.334,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		87.763,32	82.361,83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR		57.145,30	49.076,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6.639,12	16.899,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		3.333,57	4.074,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			539,01
V.	TRANSPORTO		442,40	273,97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		165,00	57,69
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		4.226,35	2.460,28
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		15.811,58	8.964,37
XIV.	KITOS			15,85
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		(2.011,64)	(3.419,69)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.343,49	3.936,65
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.468,49	4.081,46

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS		125,00	144,81
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		2.331,85	516,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		2.331,85	516,96
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Ilona Vaitkevičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyres. buhalterė		Vitalija Kruopienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2015-11-30 Nr.1-73 (5. 4.)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	129.094,82	25.730,00					(16.507,95)				138.316,87
2	nepiniginiam turtui įsigyti	129.078,75		5.062,94				(4.056,56)				130.085,13
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	16,07	25.730,00	(5.062,94)				(12.451,39)				8.231,74
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	211.146,23	59.986,11					(64.152,97)				206.979,37
5	nepiniginiam turtui įsigyti	210.779,36		680,67				(4.697,85)				206.762,18
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	366,87	59.986,11	(680,67)				(59.455,12)				217,19
7	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	184.591,71										184.591,71
8	nepiniginiam turtui įsigyti	184.591,71										184.591,71
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	828,06	1.849,88					(1.936,71)				741,23
11	nepiniginiam turtui įsigyti	732,12						(95,58)				636,54
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	95,94	1.849,88					(1.841,13)				104,69

13	Iš viso finansavimo sumų	525.660,82	87.565,99					(82.597,63)				530.629,18

Direktorė

(pareigos)

(parašas)

Ilona Vaitkevičienė

(vardas, pavardė)

Vyresnysis buhalteris

(pareigos)

(parašas)

Vitalija Kruopienė

(vardas, pavardė)