



BĮ NERINGOS MUZIEJAI

Kodas 300564491, Skruzdynės 17, LT-93123 Neringa, tel./faks. (8~469) 5 22 60, el.p.:mann@mann.lt

AIŠKINAMSISS RAŠTAS PRIE 2016 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2017-03-15

Neringa

I. BENDROJI DALIS

BĮ Neringos muziejai (toliau – muziejus) įsteigta Neringos savivaldybės Tarybos 2016-01-28 sprendimu Nr. T1-2 "Dėl Neringos istorijos muziejaus reorganizavimo jungimo būdu prijungus jį prie Rašytojo Thomo Manno memorialinio muziejaus", kodas 300564491.

Muziejaus veiklos pradžia – 2016 m. balandžio 1 d.

Muziejaus teisinė forma – Savivaldybės biudžetinė įstaiga, nesiekianti pelno, turinti juridinio asmens teises, herbinį antspaudą, išlaidų sąmatą ir galinti turėti atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos registruotuose bankuose.

Muziejaus teisinė forma – Savivaldybės biudžetinė įstaiga, nesiekianti pelno, turinti juridinio asmens teises, herbinį antspaudą, išlaidų sąmatą ir galinti turėti atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos registruotuose bankuose.

Muziejaus buveinė – Skruzdynės 17, LT-93123 Neringa

Muziejaus steigėjas – Neringos savivaldybės taryba, kodas 188754378, adresas Taikos g. 2, LT-93121, Neringa.

Pagrindinė veiklos sritis – kaupti muziejinę vertę turinčius eksponatus, rengti nuolatines ir laikinas ekspozicijas, sudaryti sąlygas muziejuje saugomų vertybių viešam naudojimui.

Muziejaus vidutinis sąrašinių darbuotojų skaičius 2016 m. -14.

Muziejaus programų įgyvendinimo lėšų šaltiniai – savivaldybės ir valstybės biudžeto, ES struktūrinių fondų lėšos, pajamos išmuziejaus veiklos parduodant paslaugas ir prekes.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

BĮ Neringos muziejai finansinė apskaita ir finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS). Buhalerinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės nuostatomis;
- Kitais LR įstatymais ir teisės aktais, susijusiais su buhalterine apskaita ir atskaitomybės sudarymu.

Apskaitos politika apima ūkinį operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniai metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

BĮ Neringos Muziejai per 2016 metus vykdė veiklą, nustatyta muziejaus nuostatuose.

Per ataskaitinius metus apskaitos politika nebuvo keičiama. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta pagal VSAFAS reikalavimus. Apskaitos duomenys analizuojami pagal šiuos požymius:

- ✓ valstybės funkciją;
- ✓ programą;
- ✓ lėšų šaltinį;
- ✓ valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

Finansinių ataskaitų forma

BĮ Neringos Muziejai metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Ataskaitos sudaromos Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytais terminais.

Nematerialus turtas

Nematerialiam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės naudos. Išlaidos pripažystamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo metu nematerialus turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomos likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Šio nematerialiojo turto grupei nustatytas toks amortizacijos laikotarpis:

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos (metais)	laikotarpis
1.	Kitas nematerialus turtas, programinė įranga		2-5

Nematerialiojo turto eksplotavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo buvo patirtos, sąnaudoms.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įstaiga valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytais grupės turto vertę.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra nustatoma LR Vyriausybės. Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės:

- Pastatai
- Infrastruktūros ir kiti statiniai
- Kilnojamosios kultūros vertybės
- Transporto priemonės
- Baldai ir biuro įranga
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas
- Nebaigtą statyba ir išankstiniai apmokėjimai

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nustatyti tokie ilgalaikio materialiojo turto naudingos tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metams)
1	2	3
MATERIALUSIS TURTAS		
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	50
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	20
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	10
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	100
2.1.2.	Metaliniai	35
2.1.3.	Mediniai	13
2.2.	Kiti statiniai	15
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	15
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	-
4.3.	Medicinos įranga	6

4.4.	Apsaugos įranga	6
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrengimai	3
4.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
5.2.	Specialūs automobiliai	7
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
5.4.	Kitos transporto priemonės	10
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	7
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
6.4.	Kita biuro įranga	3
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Scenos meno priemonės	10
7.2.	Muzikos instrumentai	20
7.3.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	3
7.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
7.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo vertė. Apskaičiuojant sunaudotų atsargų vertę, taikomas konkrečių

kainų metodas arba FIFO metodas. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamas ūkinis inventorius apskaitomas nebalansinėse saskaitose.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registrojamos grynaja realizavimo verte.

Finansinis turtas

Muziejaus finansinis turats yra skirtomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniams turtui priskiriama:

- po vienerių metų gautinos sumos
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniams turtui priskiriama pinigai ir jų ekvivalentai. Tai pinigai kasojant ir banko saskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registrojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirmynių pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažystamos ir registrojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Finansavimo sumos tai gautos arba gautinos iš savivaldybės, valstybės biudžetu, Europos Sajungos, Lietuvos ir užsienio paramos piniginės lėšos, arba kitas turtas. Finansavimo sumos skirtomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą turą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios išlaidos.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažystami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir muziejus prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu

finansiniu turtu pagal 17-ajį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24- ajame VSAFAS “Išmokos darbuotojams” nuostatas.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirtomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus, fondus;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai pripažistami įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas - faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus. Apskaitoje įsipareigojimai, išskyrus atidėjinius, grupuojami pagal trukmę ir pobūdį pagal VSAFAS nurodytus požymius. Įsipareigojimų apskaita vedama pagal kiekvieną gavėją (tiekiėją).

Pajamos

Pajamos pripažistamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, pripažistamos tą patį ataskaitinį laikotarpi.

Visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirtomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant nuostatuose nustatyta veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažistamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpi, kurių jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją, įvairius kitus dokumentus.

Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose ir grupuojamos pagal VSAFAS nurodytas grupės ir pagal pobūdį.

Pagrindinės veiklos pervažis ar deficitas

Įstaigos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal ekonominius kriterijus finansinėse ataskaitose grupuojami į grupes, kurios vadinamos finansinių ataskaitų elementais. Finansinių ataskaitų elementai naudojami įstaigos finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti.

Finansinės būklės ataskaitos elementai - turtas, finansavimo sumos, išpareigojimai ir grynas turtas- apibudina įstaigos finansinę būklę.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami elementai – pajamos ir sąnaudos – reikalingi įstaigos veiklos rezultatams įvertinti. Tam naudojami pagrindinės veiklos pervažio ar deficitu, kitos veiklos rezultato, finansinės ir investicinės veiklos rezultato, nuosavybės metodo įtakos ir atskaitomo laikotarpio grynojo pervažio ar deficitu rodikliai. (Straipsnyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ sumos atimant straipsnio „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ sumą).

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Muziejus turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – Muziejaus veiklos dalis , apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atitinkamą. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai pateiki 25-ajame VSAFAS “Atsiskaitymas pagal segmentus”

III. PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.P03. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinius metus parodytas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede - Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpi.

Per ataskaitinį laikotarpi Muziejus gavo iš Neringos istorijos muziejaus visiškai amortizuoto tačiau dar naudojamo veikloje turto už 325,82 eurus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tokio turto vertė sudarė 725,14 eurus. Per ataskaitinį laikotarpi įsigytą nematerialiojo turto už 466,00 eurus:

1. Licencija NOD32 kopl. - 85,00 eurai
2. Licencija Adobe Lightroom 2 vnt – 291, 00 euras
3. MS Office365 Home Prem – 90.00 eurų

Priskaičiuota amortizacijos naujai gautam turtui 76,79 eurai.

Pastaba Nr.P04. Ilgalaikis materialus turtas. Finansinės būklės ataskaitos eilutėje A. II. Ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine vertė. Informacija apie Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą per 2016 metus parodyta 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede - Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 6355,98 eurus

ĮSIGYTO ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO LENTELĖ (eurais)

Eil.Nr.	Pavadinimas	Įsigyjimo vertė
1	Televizorius Apple iPhone 7128 GB	879,00
2	Projektorius OPTOM ML st. LED	1251,98
3	Aparatas Sony	2880,00
4	Televizorius Sony	1345,00
	Viso	6355,98

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto nurašyta nebuvo.

2016 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 64563,81 eurų. Iš jų:

Infrastruktūros statiniai – 780,53 eurai;

Kompiuterinė ir kita biuro įranga – 7655,53 eurai;

Kitos mašinos ir įrenginiai – 976,02 eurai;

Baldai – 29803,92 eurai;

Transporto priemonės – 15205,05 eurai;

Kitas ilgalaikis turtas – 10100,96 eurai (9811,34 eurus sudaro medinės vėtrungės, eksponuojamos Kuršmarių krantinėje).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelės 5 eilutėje parodyta ilgalaikis materialusis turtas gautas iš Neringos istorijos muziejaus 2016 m. balandžio 1 d. 352880,48 eurai, 12 eilutėje – gautas sukauptas nusidėvėjimas – 111089,68 eurai.

Pastabos Nr. P08. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede - Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 71498,13 eurai, iš jų medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius sudarė 63015,51 eurus, atsargos, skirtos parduoti sudarė 8482,62 eurus. Per ataskaitinį laikotarpį iš viso buvo nupirkta ir nurašyta atsargų už 46044,90 eur., įsigyta ir parduota už 86586,52 eur.

Pastabos Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede - Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Išankstiniai mokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 129,06 eurus. Iš jų atsiskaityta už:

1. UAB”Apskaitos ir audito žinios” už savaitraščio prenumeratą 2017 metas – 99,00 eurai;
2. Permoka AB “Telia Lietuva” už gruodžio mėn. paslaugas – 1,89 eurai;
3. Permoka už paslaugas Valstybės įmonei Registrų centras – 6,79 eurai.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 627,75 eurus.:

1. AB “Lietuvos draudimas” automobilio draudimas 2017 metams – 145,69 eurai;
2. UAB FCR media Lietuva už informaciją 2017 m. - 121,00 euras;
3. UAB “Teisidas” už teisės aktų prenumeratą 2017 m. - 76,78 eurai;
4. UAB “Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras’ už paslaugas - 39,00 eurai;
5. Lietuvos muziejų asociacijos nario mokesčis už 2017 m. - 110 euru;
6. UAB“E-Z Way “ el. knygų prenumerata – 67,68 eurai;
7. UAB “Teisės aktų gidas” prenumerata – 68,00 eurai.

Pastabos Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie gautinas sumas pateikta 17-jо VSAFAS “Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai” 7 priede – informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

Eilutėje – sukauptos gautinos sumos 12945,32 eurai, sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eurais)
1	Sukauptos atostoginių sąnaudos	6655,72
2	Sukauptos valstybinio draudimo sąnaudos	2061,92

	Iš biudžeto	8717,64
3	Kitos sukauptos sumos	4227,68
	Viso:	12945,32

Pastabos Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede -Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

2016 m. gruodžio 31 d. Muziejaus sąskaitoje susigrąžintų iš savivaldybės biudžeto pajamų įmokų likutis sudarė 71188,36 eurus.

Pastabos Nr. P12 Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede - Finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Priedo 13 stulpelyje parodytos Neringos istorijos muziejaus finansavimo sumos perkeltos 2016 m. balandžio 1 d. 227584,80 eurų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grąžinta nepanaudoto finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 12519,78 eurai.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-jо VSAFAS “Finansavimo sumos” 5 priede – Finansavimo sumų likučiai. 2016 m. gruodžio 31 d. jie sudarė 246693,08 eurų, iš jų:

- Valstybės biudžeto – 11215,73 eurai
- Savivaldybės biudžeto – 210388,82 eurai
- Europos Sąjungos - 9042,43 eurai.

Pastabos Nr. P 17 Trumpalaikiai įsipareigojimai – 14312,39 eurai.

Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudarė- 129,06 eurus.:

- UAB “Energijos skirstymo operatorius už gruodžio mén. suteiktas paslaugas – 75,04 eurai;
- UAB “Bitė Lietuva” už gruodžio mén. suteiktas paslaugas – 29,23 eurai;
- UAB “Gelsva” už gruodžio mén. suteiktas paslaugas – 24,78 eurai.

Sukauptos mokėtino sumos 14181,33 eurai, tai:

Darbo užmokestis – 10826,84 eurai;

Valstybinio socialinio draudimo įmokos 3354,49 eurai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 2,00 eurai , tai UAB”Vilnius Travel Service” permoka už muziejaus lankymą.

Pastabos Nr. P18. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 106719,61 eurų: tai - ankstesnių metų perviršis 85530,50 eurų ir einamųjų metų perviršis 17446,44 eurų.

Grynasis turtas detalizuotas „Gynojo turto pokyčių ataskaitoje“.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastabos Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede - Kitos pajamos.

Ataskaitiniuose metais už už muziejaus suteiktas paslaugas gauta 92246,75 eurai pajamų, už parduotas prekes – 39302,90 eurų pajamų. Gautos iplaukos už suteiktas paslaugas iš karto nenaudojamos, jos perivedamos į savivaldybės biudžetą. Suteiktų paslaugų pajamų iplaukos naudojamos įstaigos išlaidoms pagal specialiasias programas finansuoti. Pasibaigus ataskaitiniams metams, užregistruavus visas operacijas, visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos - perkeliama į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Pastabos Nr. P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Muziejaus etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitini laikotarpi išmokėta 103884,88 eurų darbo užmokesčio ir priskaičiuota 32395,77 eurų socialinio draudimo sąnaudų. Informacija apie darbo užmokesčių ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta Pagrindinės veiklos sąnaudų pastabose 1

Pastabos Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 243083,35 eurų. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie sąnaudas pagal straipsnius. Iš jų: didžiausią sąnaudą dalį sudaro darbo užmokesčis ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr.P22).

Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę perkeliami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pinigų srautai yra pagrindinis rodiklis, parodantis iš kokių viešojo sektorius subjekto pagrindinės veiklos sričių yra gaunami pinigų srautai. Informacija apie pinigų srautus pateikiama 5 –tojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 1 ir 2 prieduose.

Per ataskaitinį laikotarpi iplaukos sudarė 409491,19 eurų, iš jų:

- Piniginės iplaukos iš valstybės biudžeto – 4 100 eurų
- Piniginės iplaukos iš savivaldybės biudžeto – 133655,91 eurų
- Už suteiktas paslaugas iš biudžeto – 135867,64 eurų

Per ataskaitinį laikotarpi muziejaus išmokos sudarė -179994,57 eurų, iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 78717,23 eurų
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 6930,81 eurų
- Komandiruočių – 2177,58 eurų
- Transporto - 3135,73 eurų
- Kvalifikacijos kėlimo – 758,58 eurų
- Paprastojo remonto ir eksploratyvimo – 145,00 eurų
- Atsargų įsigijimas – 42511,62 eurų
- Kitų paslaugų – 44766,35 eurų
- Kitų išmokų – 851,67 eurų

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 71188,36 eurų.

Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pateikiama 25-tojo VSAFAS 1 priede.

Pridedama:

1. Finansinės būklės ataskaita – 2 lapai;
2. Grynojo turto pokyčių ataskaita – 1 lapas;
3. Pinigų srautų ataskaita – 2 lapai;
4. Bendrojo sąskaitų plono lentelė - 4 lapai;
5. Veiklos ataskaita – 1 lapas;
6. Informacijos pagal veiklos segmentus (P02) – 2 lapai;
7. Nematerialaus ilgalaikio turto vertės pasikeitimo lentelė (P03) – 6 lapai;
8. Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo lentelė (P04) – 4 lapai;
9. Atsargų vertės pasikeitimo lentelė (P08) – 4 lapai;
10. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (P09) - 1 lapas;
11. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (P10) – 1 lapas;
12. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (P11) – 1 lapas;
13. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (P12) – 2 lapai;
14. Finansavimo sumų likučių lentelė - 1 lapas;
15. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinės sumas (P17) – 1 lapas;
16. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P22) – 1 lapas;
17. Banko sąskaitų išrašai – 4 lapai.

Direktorė



Dr. Lina Motuzienė

Neringos muziejai, 300564491 Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447217
D/L: 2017-03-29 10:39:41

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		320.227,86	75.017,42
I	Nematerialusis turtas	P03	389,03	0,00
I.1	Plėtros darbai		389,03	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitais nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas	P04	319.838,83	75.017,42
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žeme		173.790,31	
II.2	Pastatai		1.313,93	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		74.917,73	45.180,73
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.636,28	6.482,13
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		46.326,19	4.077,83
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1.399,05	2.015,74
II.8	Baldai ir biuro įranga		20.455,34	17.260,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		95.228,97	73.482,10
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	P08	10.359,86	6.509,95
I	Atsargos			
I.1	Strategines ir neliečiamosios atsargos		1.176,68	812,53
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys		9.183,18	5.697,42
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	P09	735,43	282,68
II	Išankstiniai apmokejimai	P10	12.945,32	5.573,02
III	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės jmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		12.945,32	5.573,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos	P11	71.188,36	61.116,45
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		415.456,83	148.499,52
	IŠ VISO TURTO:			

(tešinys kitame puslapyje)

Neringos muziejai, 300564491 Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	246.693,08	15.152,20
I	Iš valstybės biudžeto		11.215,73	7.906,03
II	Iš savivaldybės biudžeto		210.388,82	6.821,88
III	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9.042,43	
IV	Iš kitų šaltinių		16.046,10	424,29
E	ISIPAREIGOJIMAI		14.312,39	8.275,92
I	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		14.312,39	8.275,92
II	Trumpalaikiai isipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos	P17	129,06	13,55
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai	P17	14.181,33	8.262,37
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	P17	2,00	
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	P18	154.451,36	125.071,40
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas		47.731,75	39.540,90
II	Rezervai		47.731,75	39.540,90
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		106.719,61	85.530,50
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		21.189,11	22.962,82
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		85.530,50	62.567,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS		415.456,83	148.499,52
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Motuzienė
(vardas ir pavardė)

Ramutė Rapalienė
(vardas ir pavardė)

Nerinkos muziejai, 30056491 Skruzdynės g. 17, Nerinkos m., Nerinkos sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Prižiūrinta
ID: -2147447217
D/L: 2017-03-29 10:39:41

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DIEMONIS**

Nr. _____

(data) _____

Eil. Nr.	Strainstai	Pastabos Nr.	Tenka kontroluojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas pries nuosavybės metodo itaka	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavučių metodo itaka			
1	Likutis užpradžiuso laikotarpio paskutinę dieną	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Likutis užpradžiuso laikotarpio paskutinę dieną		X	38.466,67	X	X	62.567,68	101.034,35	
2	Perintoto ligaliaklio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto itaka		X		X	X			1.074,23
3	Perduota arba parduota ligaliaklio turto kitam subjektiui itaka		X		X	X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			22.962,82
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X	X			
6	Kiti paraudoti rezervai		X		X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X					85.530,50	125.071,40
8	Dalininkų laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			39.540,90		X			
9	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas					X			
10	Likutis praejusio laikotarpio paskutinė diena		X		X	X			-9.813,84
11	Perintoto ligaliaklio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto itaka		X		X	X			
12	Perduota arba parduota ligaliaklio turto kitam subjektiui itaka		X		X	X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			17.446,44
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X	X			21.747,36
15	Kiti paraudoti rezervai		X		X	X			3.742,67
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		18.004,69				154.451,36
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas				47.731,15				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena								

X pažymeti ataskaitos lankai nepildomi.

Lina Monuzienė
(vardas ir pavardė)

Direktorė
(teisės aktas įpareigoto pastarysti asmens pareigų pavadinimas)
Ranute Rapalene
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vivriausasis buhalteris (buhalteris), tečių trivaloma našai teisės aktus)

Neringos muziejai, 300564491 Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447217
D/L: 2017-03-29 10:39:41

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		221.226,89	158.823,07
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		128.980,14	51.119,94
I.1	Iš valstybės biudžeto		6.635,00	3.261,48
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		121.841,60	47.858,46
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		485,01	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		18,53	
II	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		92.246,75	107.703,13
III	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	92.246,75	107.703,13
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-243.083,35	-135.860,25
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-136.280,65	-68.456,31
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11.389,99	-5.274,63
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-6.930,81	-5.170,81
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.177,58	-190,58
V	TRANSPORTO		-3.135,73	-1.088,46
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-758,58	-411,97
VII	PAPRASUTO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-145,00	-8.608,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-747,38	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-36.604,99	-29.717,80
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-44.508,34	-16.590,67
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-404,30	-351,02
XIV	KITOS		-21.856,46	22.962,82
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		39.302,90	
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	39.302,90	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		17.446,44	22.962,82
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		17.446,44	22.962,82
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Lina Motuzienė

(vardas ir pavardė)

Ramutė Rapalienė

(vardas ir pavardė)