



BĮ NERINGOS MUZIEJAI

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2019-08-12
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 nuolatinės ir laikinas ekspozicijas, sudaryti sąlygas muziejuje saugomų vertybių viešam naudojimui.

Muziejaus vidutinis sąrašinių darbuotojų skaičius 2019 m. -17.

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). Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės atskaitos 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 ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

BĮ Neringos Muziejai per 2019 metus vykdė veiklą, nustatytą muziejaus nuostatuose.

Per atskaitinius 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 dvejybinio 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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Tarpinių ataskaitų rinkinį sudaro „Finansinės būklės ataskaita“ ir „Veiklos rezultatų ataskaita“ pagal 2019 m. Birželio 30 d. duomenis.

1. Finansinės būklės ataskaita

1.1. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Bendra Neringos muziejų ilgalaikio turto likutinė vertė 2019-06-30 sudarė – 43286,06 eurus, iš jos materialusis turtas: pastatai – 161271,70 eurų; infrastruktūros ir kiti statiniai – 934,46 eurai; nekilnojamosios kultūrinės vertybės - 74917,73 eurai; kilnojamosios kultūrinės vertybės – 86424,22 eurai; mašinos ir kiti įrenginiai – 385,16 eurai; baldai ir biuro įranga – 287,38 eurų; kitas ilgalaikis materialusis turtas – 11325,87 eurai; nebaigta statyba – 97171,84 eurai; nematerialaus turto likutinė vertė – 84,32 eurų.

BĮ Neringos muziejai veikloje naudojamas nusidivėjęs turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo Vertė, Eur	Likutinė vertė, Eur
Programa BIUDŽETAS VS	325,75	0,00
TVORA Žvejo etnografinėje sodyboje	780,53	0,00
Skaitmeninis kopijuoklis BIZHUB	976,02	0,00
Automobilis VW Cady	15.205,05	0,00
Rojalis BLUTHER	5.792,40	0,00
Spinta paveikslams C	429,51	0,00
Spinta paveikslams L	1.458,58	0,00
Spinta paveikslams G	1.916,71	0,00
Minkštas kampas	538,69	0,00
Natūralūs balinti ažuolo baldai	5.042,86	0,00
Kartotekinė spinta	746,57	0,00
Spintelių komplektas	1.143,19	0,00
Skulptūra manekenas	868,86	0,00
Televizorius PANASONIK	814,41	0,00
Spinta	404,13	0,00
Spinta su stalčiais	903,05	0,00
Kartotekinė spinta	518,77	0,00
Sienos paveikslams eksponuoti	5.244,99	0,00
Spinta paveikslams A	1.120,54	0,00
Metalinės spintos	683,84	0,00
Spinta D	631,95	0,00
Video magnetofonas PANASONIK	377,73	0,00
Spinta B paveikslams	852,06	0,00
Spinta	335,98	0,00
Nešiojamas kompiuteris	955,75	0,00
Projektorius	868,86	0,00
HPDJ 1220 Color printer[printeris]	411,84	0,00
Kompiuteris LG INTEL DUAL	1.008,75	0,00
Kompiuteris LG INTEL DUAL	1.009,04	0,00

Nešiojamas kompiuteris su spausdintuvu	721,15	0,00
Muzikinis centras	431,53	0,00
Kasos aparatas	419,95	0,00
Steležas 120x2875x400	313,66	0,00
Stelažas 120x2875x400	313,66	0,00
Metalinė spinta	347,54	0,00
Kasos aparatas CACIO F-800	289,62	0,00
Vėtrungės	428,64	0,00
Vėtrungės	434,34	0,00
Oro kondicionierius	1.708,76	0,00
Vėtrungės	434,43	0,00
Vėtrungės	434,43	0,00
Vėtrungės	434,43	0,00
Vėtrungės	434,43	0,00
Vėtrungės	434,43	0,00
Vėtrungės	434,43	0,00
Vėtrungės	434,43	0,00
Vėtrungės 10 vnt	2.896,20	0,00
Vėtrungės	434,43	0,00
Vėtrungės	434,43	0,00
Vėtrungės	434,43	0,00

1.2. Atsargos

Atsargų balansinė vertė 2019-06-30 – 17846,00 eurai, tai pagamintos produkcijos, atsargų, skirtų parduoti.

1.3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių mokėjimų balansinė vertė 2019-06-30 sudarė 385,00 eurų.

1.4. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė 2019-06-30 sudarė 26556,21 eurus. Iš jų gautinos sumos už turto naudojimą, parduoti prekes, turta, paslaugas – 12466,30 eurai; Sukauptos gautinos sumos – 29796,09 eurai.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eurais)
1.	Sukaupiams atostoginiams	29370,22
2.	Sukaupoms įmokoms Sodra (nuo atostoginių)	425,87
	Iš viso:	29796,09

1.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje sudarė – 87893,35eurai., kurių likutis buvo Neringos muziejų banko sąskaitose – 83428,16 eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos – 20365,33;

Pajamų įmokų – 15840,84 eur

Kitos lėšos – 47221,79 eur

Neringos muziejuose gryniesi kasose – 4465,19 eur.

1.6. Finansavimo sumos -Tai finansavimo sumų likučių suma.

Finansavimo sumų Neringos muziejai apskaitė už 409162,49 eurus. Tame skaičiuje finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudarė 350437,19 eurų, iš valstybės biudžeto – 58636,58 eurai; Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 161,67 eurai. kitų šaltinių - 88,72 eurai.

1.7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 34394,46 iš jų tiekėjams mokėtinos sumos – 4598,37 eurai:

Eil. Nr.	Įstaigos pavadinimas	Išlaidų straipsnis	Suma	Pastaba
1.	UAB GELŠVA	2.2.1.1.1.30.	38,01	Birželio mėn. pirktos ūkinės prekės
2.	UAB Telia Lietuva	2.2.1.1.1.05.	229,10	Birželio mėn. suteiktos paslaugos
3.	UAB Tele 2	2.2.1.1.1.05.	48,21	Birželio mėn. suteiktos paslaugos
4.	AB Energijos skirstymo operatorius	2.2.1.1.1.20.	152,27	Birželio mėn. suteiktos paslaugos
5.	UAB Neringos komunalininkas	2.2.1.1.1.20.	42,00	Birželio mėn. suteiktos paslaugos
6.	UAB Neringos vanduo	2.2.1.1.1.20.	34,56	Birželio mėn. suteiktos paslaugos
7.	UAB Circle K Lietuva	2.2.1.1.1.06.	349,57	Birželio mėn. transporto išlaikymo sąnaudos
8.	Saugos tarnyba Argus	2.2.1.1.1.30.	110,17	Birželio mėn. suteiktos paslaugos
9.	AB Lietuvos paštas	2.2.1.1.1.30.	43,81	Birželio mėn. suteiktos paslaugos
10.	AB Lietuvos paštas	2.2.1.1.1.30.	939,75	Birželio mėn. įsigytos prekės perpardavimui
11.	UAB Viskas buhalteriams	2.2.1.1.1.30.	43,54	Birželio mėn. įsigytos prekės perpardavimui
12.	UAB Eglės leidyklas	2.2.1.1.1.30.	92,65	Birželio mėn. įsigytos prekės perpardavimui
13.	A.Baryso filmų kūrimo komp.	2.2.1.1.1.30.	861,00	Birželio mėn. įsigytos prekės perpardavimui
14.	R.Sereika	2.2.1.1.1.30.	107,88	Birželio mėn. įsigytos prekės perpardavimui

15.	R.Paknio leidyklas	2.2.1.1.1.30.	384,65	Birželio mėn. įsigytos prekės perpardavimui
16.	A.Varankos PĮ „Anvara“	2.2.1.1.1.30.	1121,20	Birželio mėn. įsigytos prekės perpardavimui

sukauptos mokėtinos sumos – 29796,09 eurai.

1.8. Grynasis turtas

Gynajo turto suma 185364,22 iš jo:

Tikrojo rezervo suma - 47731,75 eur.

Sukauptas perviršis ir deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 137632,47 eurai perviršio. Jį sudarė einamųjų metų -7932,33 euras perviršis ir ankstesnių metų 129700,14 eurų perviršis.

2. Veiklos rezultatų ataskaita

2.1. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos 2019-06-30 sudarė 92176,11 eurus, iš jų:

- ✓ Savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos – 82663,84 eurai;
- ✓ Valstybės biudžeto finansavimo pajamos –8012,27 eurai;
- ✓ Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 1500,00 eurai;
- ✓ Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 55612,32 eurai.

2.2. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 139856,10 eurai. Iš jų:

- ✓ Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 89057,96 eurų;
- ✓ Nusidėvėjimo ir amortizacijos 7495,58 eurų;
- ✓ Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų 5362,51 eurų;
- ✓ Transporto sąnaudos sudarė 1251,09 eurų;
- ✓ Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 7904,37 eur.
- ✓ Kitos veiklos sąnaudos sudarė 28784,59 eurus.

Direktorė

Lina Motuzienė

Vyr.buhalterė

Ingrida Vaitkuvienė

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

NERINGOS MUZIEJAI
300564491 Skruzdynės g.17, Neringos m. Neringos sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽEIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. Rugsėjo mėn. 12 d. Nr. 02
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		432802,68	449458,17
I.	Nematerialusis turtas		84,32	177,80
I.1	Pėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		84,32	177,8
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		432718,36	449280,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		161271,70	166086,55
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		934,46	1080,41
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		74917,73	74917,73
II.5	Mašinos ir įrenginiai		385,16	866,36
II.6	Transporto priemonės		0,00	0
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		86424,22	86424,22
II.8	Baldai ir biuro įranga		287,38	1833,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11325,87	20899,77
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		97171,84	97171,84
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		148386,74	81540,00
I.	Atsargos		17846,00	20777,9
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		17846,00	20777,9
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai		385,00	344,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		42262,39	19876,15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		12466,30	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		29796,09	15125,61
III.6	Kitos gautinos sumos			1388,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		87893,35	40541,75
	ĮS VISO TURTO:		581189,42	530998,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS		409162,49	338617,44
I.	Iš valstybės biudžeto		58636,58	14400,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		350437,19	324128,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		161,67	0
IV.	Iš kitų šaltinių		88,72	88,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		34394,46	14948,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34394,46	14948,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		4598,37	1261,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			31,28
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		29796,09	13656,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		185364,22	177431,89
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		47731,75	47731,75
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		137632,47	129700,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7932,33	22980,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		129700,14	106719,61
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		581189,42	530998,17

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotą administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Motuzienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausia buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ingrida Vaitkuvienė
(vardas ir pavardė)

NERINGOS MUZIEJAI

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300564491, Skruzdynės 17, LT 93123 Neringa

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2019 m. Rugsjūčio 12 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		147.788,43	298.237,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		92.176,11	183.438,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8.012,27	7.650,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		82.663,84	175.578,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.500,00	210,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		55.612,32	114.798,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(139.856,10)	(275.257,22)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(89.057,96)	(181.012,73)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(7.495,58)	(14.991,65)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(5.362,51)	(13.983,16)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(3.860,22)
V.	TRANSPORTO		(1.251,09)	(1.200,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			(240,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			(9.500,45)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(7.904,37)	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(28.784,59)	(50.369,01)
XIV.	KITOS			(100,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.932,33	22.980,53
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			34.825,02
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			(34.825,02)
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		7.932,33	22.980,53
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.932,33	22.980,53
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Lina Motuzienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Ingrida Vaitkuvienė

(vardas ir pavardė)