

JONIŠKIO ISTORIJOS IR KULTŪROS MUZIEJAUS
2019 M. III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I BENDROJI DALIS

Joniškio istorijos ir kultūros muziejus – viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė veikla - kaupti, saugoti, restauruoti, tirti, eksponuoti ir populiarinti Joniškio kašto materialines ir dvasines kultūros vertybes bei gamtos objektus.

Įstaiga 1998 m. gegužės 20 d. įregistruota VĮ Registrų centro Šiaulių filiale, kodas 191815179.
Adresas – Vilniaus g. 6, Joniškis.

Joniškio istorijos ir kultūros muziejaus veikla yra finansuojama iš savivaldybės biudžeto ir kt. šaltinių lėšų.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Muziejus sudaro ir teikia žemesnio lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Joniškio istorijos ir kultūros muziejus kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

II APSKAITOS POLITIKA

Joniškio istorijos ir kultūros muziejaus III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Joniškio istorijos ir kultūros muziejaus tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

1. Finansinės būklės ataskaita.
2. Veiklos rezultatų ataskaita
3. Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinė būklės ataskaitos 2019-09-30 d. likučiai:

Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė;

Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodytos priskaitytos ateinančių laikotarpių sąnaudos už turto draudimą ir kitas paslaugas;

Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos sukauptos finansavimo pajamos;

Finansavimo sumų straipsnyje yra nurodytas finansavimo likutis iš VB, SB, ES ir kt. šaltinių. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai yra pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Tiekėjams mokėtinų sumų straipsnyje nurodytos skolos tiekėjams susidarė priskaičiuavus rugsėjo mėnesio sąnaudas už ryšių paslaugas, komunalines bei kitas paslaugas pagal sąskaitas –faktūras gautas spalio mėnesio pradžioje;

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje priskaičiuotas darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis bei su darbo užmokesčiu susiję mokesčiai už rugsėjo mėnesį;

Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas.

2019 m. rugsėjo 30 d. veiklos rezultatų ataskaitos sumos:

Finansavimo pajamų straipsnyje nurodytos priskaitytos finansavimo pajamos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį patirtoms pagrindinėms veiklos sąnaudoms iš VB, SB, ES ir kt. šaltinių;

Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniuose nurodytos per ataskaitinį laikotarpį patirtoms pagrindinėms veiklos sąnaudoms iš VB, SB, ES ir kt. šaltinių;

Kitas veiklos pajamas sudarė gautos įplaukos už suteiktas paslaugas.

Ženklaus skirtumas tarp „Gautinų finansavimo sumų“ ir „Įsipareigojimų“ susidarė dėl neinventorizuotų pradinių likučių. Sąskaitos „Kitos mokėtinos sumos“ likutis metų pradžioje 11 432,78 Eur. yra nelogiškas ir nepagrįstas. Todėl metų pabaigoje, prieš sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, bus atliekama inventorizacija pagal įstaigos inventorizavimo tvarką, kurios metu bus išspręstas šis klausimas.

Direktorė



Rasa Ališauskienė

Vyr. buhalterė



Audra Kazlauskaitė