



PANEVĖŽIO MIESTO DAILĖS GALERIJA

2019 METŲ II KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-08-14 Nr.

I. BENDROJI DALIS

1.1. Panevėžio miesto dailės galerija įkurta 1990 metais, pavaldi miesto Savivaldybei, jos steigėja – miesto Taryba.

Remiantis Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2010 m. sausio 21 d. sprendimu Nr. 1-46-6 buvo reorganizuoti juridiniai asmenys Panevėžio miesto dailės galerija (įstaigos kodas 190431631) ir Panevėžio fotografijos galerija (įstaigos kodas 290431970) sujungimo būdu ir įsteigta nauja biudžetinė įstaiga Panevėžio miesto dailės galerija (įstaigos kodas 302477544).

Nuo 2010 m. vasario 2 d. įregistruotas naujas juridinis asmuo Panevėžio miesto dailės galerija (įstaigos kodas 302477544). Iki reorganizacijos veikusių įstaigų Panevėžio miesto dailės galerija (įstaigos kodas 190431631) ir Panevėžio fotografijos galerija (įstaigos kodas 290431970) teisės ir pareigos pereina naujai įsteigta biudžetinei įstaigai Panevėžio miesto dailės galerijai (įstaigos kodas 302477544).

Dailės galerija dirba parodų organizavimo, rinkinių kaupimo, švietimo, leidybos ir koncertinės veiklos kryptimis. Ji yra Lietuvos meno galerininkų asociacijos narė.

Kasmet Dailės galerijoje surengiama per 20 įvairių žanrų personalinių, grupinių, vienos meninės koncepcijos parodų. Čia eksponuojami Panevėžio, Aukštaitijos, Lietuvos ir užsienio menininkų kūriniai. Siekiama pristatyti ne tik galerijos parengtas kolekcijas, bet ir inicijuoti naujus projektus bei dalyvauti bendruose Lietuvos ir užsienio šalių meniniuose projektuose.

2015 m. lankytojams duris atvėrė kitas Dailės galerijos skyrius – Panevėžio tarptautinių keramikos simpoziumų kūrinių ekspozicijos paviljonas.

2017-aisiais galerija tapo Tarptautinės keramikos akademijos (IAC – International Academy of Ceramics) nare.

1.2. Per 2019 m. 6 mėnesius už Dailės galerijos teikiamas paslaugas surinkta 2958,80 Eur (planas įvykdytas): iš lankytojų už bilietus ir kitas paslaugas – 2958,80 Eur. Iš biudžeto grąžinta – 1130,00 Eur, panaudota – 1104,42 Eur pagal patvirtintą sąmatą.

1.3. Dailės galerija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, įstatymais, nutarimais, kitais teisės aktais ir galerijos nuostatais.

1.4. Dailės galerija yra finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžetų teisės aktų nustatyta tvarka. Dailės galerijai finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

1.5. Dailės galerija neturi kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų, neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

1.6. Dailės galerijos finansiniai metai prasideda sausio 1d., baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Nuo 2010 metų sausio 1 d. Dailės galerijos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS).

2.2. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“, Dailės galerijos direktorės 2010 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V-51 patvirtintas naudojamas sąskaitų planas.

2.3. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“, Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 12 d. įsakymu Nr. A-109 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais ir Dailės galerijos direktorės 2014 m. vasario 12 d. įsakymu Nr. V-16 „Dėl ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų taikymo“ nusidėvėjimo normos pakeistos nuo 2014 m. sausio 1 d.

III. PASTABOS

3.1. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal visus VSAFAS.

3.2. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-432 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24-ojo standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis ir parodytos balansinėje išipareigojimų dalyje 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis – 6001,87 Eur. Nepanaudotos atostogos skaičiuojamos vieną kartą į metus.

Finansinės būklės ataskaita (1 priedas, 2018-12-31 ir 2019-06-30)

4.1. Finansinės būklės ataskaitoje A I ir II eilutėse 2019 m. birželio 30 d. ilgalaikio turto vertė nurodyta likutine verte.

4.2. Finansinės būklės ataskaitoje C.I. „Atsargos“ nenurašytas atsargų likutis – 2242,70 Eur (ministerijos projektinės lėšos - 1242,70 Eur, savivaldybės projektinės lėšos – 1000,00 Eur).

4.3. Finansinės būklės ataskaitos C.III.4 „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ likutį sudaro Dailės galerijos debitorinis išiskolinimas už neapmokėtas pirkėjų sąskaitas – 0,00 Eur.

4.4. Finansinės būklės ataskaitos C.III.5 kaip „Sukauptos gautinos sumos“ **22143,99 Eur** likutį sudaro: Dailės galerijos kreditorinis išiskolinimas darbuotojams – 7079,86 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2084,79 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 2880,89 Eur, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 201,66 Eur, skola tiekėjams – 1371,11 Eur, sukaupti atostoginiai – 6001,87 Eur (iš jų darbo užmokestis – 5929,21 Eur, sodra – 72,66 Eur), negautas biudžetinių įstaigų pajamos (likučiai) – 1828,80 Eur, negautas biudžetinių įstaigų pajamos – 695,01 Eur.

4.5. Finansinės būklės ataskaitos C. V „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ likučio metų pradžia buvo 121,45 Eur.. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai likutis sudaro **26085,72 Eur** (banko sąskaitoje likusios gautos lėšos už paslaugas 320,34 Eur (320,34 Eur - nepanaudotų lėšų gautų iš kitų biudžetinių įstaigų likutis), biudžeto lėšų sąskaitoje – 804,90 Eur (biudžeto lėšos – 798,60 Eur ir įmokos į biudžetą – 6,30 Eur), debetinės kortelės sąskaitoje – 20,62 Eur (įmokos į biudžetą likutis 1,34 Eur ir įmokos į biudžetą – 19,28 Eur), paramos sąskaitoje – 2520,10 Eur, tikslinių projektinių lėšų (ministerija) sąskaitoje – 13919,76 Eur, tikslinių projektinių lėšų (savivaldybė) sąskaitoje – 8500,00 Eur, uždirbtos pajamos kasoje – 00,00 Eur).

4.6. Finansinės būklės ataskaitos E.II.9 „Tiekėjams mokėtinos sumos“ II ketvirčio pabaigai sudarė **2466,20** Eur:

- 1371,11 Eur - prekių ir paslaugų naudojimui biudžeto lėšos: už ilgalaikio materialiojo turto einamąjį remontą – 152,12 Eur, už ryšių paslaugas – 219,54 Eur, už komunalines paslaugas – 305,04 Eur: (už sunaudotą elektrą – 212,10 Eur, už šildymo paslaugas – 13,87 Eur, už atliekų išvežimą – 32,24 Eur, už vandenį – 33,45 Eur, savivaldybės administracijai už komunal. pasl. Pagal panaudą – 13,38 Eur), už informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimą – 56,07 Eur, už patalpų nuomą – 76,95 Eur, už transporto paslaugas – 159,55 Eur, už kitas paslaugas 401,84 Eur;

- 1000,00 Eur - tikslinių projektinių lėšų (savivaldybė) už atsargų įsigijimą;
- 95,09 Eur - tikslinių projektinių lėšų (ministerija) už atsargų įsigijimą.

4.7. Finansinės būklės ataskaitos E.II.10 eilutę sudaro darbo užmokesčio, socialinio draudimo sumos.

4.8. Finansinės būklės ataskaitoje E II.11 Sukauptos mokėtinos sumos parodyti sukaupti atostoginiai.

4.9. Finansinės būklės ataskaitos F.IV.1 eilutė sudaro šių metų II ketvirčio perviršis, kuris įkeltas iš „Veiklos rezultatų ataskaitos“ J. eilutės.

Veiklos rezultatų ataskaita (2 priedas)

4.10. Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies I.1, I.2, I.3, I.4 eilutes sudaro panaudotos finansavimo pajamos iš atitinkamų šaltinių.

4.11. Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies III.1 eilutę sudaro 2019 m. paslaugų ir nuomos pajamos.

4.12. Veiklos rezultatų ataskaitos B dalį sudaro pagrindinės veiklos sąnaudos paskirstytos pagal nurodytus straipsnius.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (4 priedas)

4.13. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos gautos per 6 mėnesius sudaro: Iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos: ministerijos tikslinės projektinės lėšos "XXII Panevėžio tarptautinis keramikos simpoziumas" – 15880,00 Eur. Iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 1311,55 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 14568,45 Eur. Įsigijus atsargų ir ūkinio inventoriaus už 1311,55 Eur buvo atliktas pergrupavimas.

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro ir nepiniginiam turtui įsigyti – 1647,36 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 13824,67 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos gautos per 6 mėnesius sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – kitoms išlaidoms kompensuoti – 110871,29 Eur (biudžeto lėšos – 97937,49 Eur, biudžeto likutis 2018 m. skoloms padengti – 2433,80 Eur, projektinės lėšos – 10500,00 Eur "XXII Panevėžio tarptautinis keramikos simpoziumas"- 6000,00 Eur, "Tarptautinė fotografijos bienalė "Žmogus ir miestas 2019" – 4500,00 Eur. Įsigijus atsargų ir ūkinio inventoriaus už 3194,35 Eur buvo atliktas pergrupavimas.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro: kitoms išlaidoms kompensuoti – 8298,60 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti – 1165058,01 Eur.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumos gautos per 6 mėnesius sudaro: gauta parama iš verslo subjektų – 2500,00 Eur.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutį sudaro: kitoms išlaidoms kompensuoti – 2520,10 Eur nepiniginiam turtui įsigyti – 242626,01 Eur.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutį sudaro: nepiniginiam turtui įsigyti – 467246,18 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimą dėl jų panaudojimo savo veikloje sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir kitos išlaidos.

Keramikos paviljono vedėja,
direktoriaus pavaduotoja kultūrinei
veiklai, pavaduojanti direktorių

Aurelija Seilienė

Vyr. buhalterė

Iveta Piščikė