



PANEVĖŽIO MIESTO DAILĖS GALERIJA

2018 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-03-15 Nr. G22-

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 2018 m. už Dailės galerijos teikiamas paslaugas surinkta 9263,07 Eur iš lankytojų už bilietus ir kitas paslaugas – 4905,99 Eur, už nuomą – 4357,08 Eur. Iš biudžeto grąžinta – 5791,71 Eur, panaudota – 5791,71 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, 2017-12-31 ir 2018-12-31)

4.1. Finansinės būklės ataskaitoje A I ir II eilutėse 2018 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio nematerialaus turto vertė nurodyta likutine verte 3134,70 Eur. Įsigyta turto už 223,85 Eur, nemokamai gauta už 1052,62 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto vertė nurodyta likutine verte 1938921,26 Eur. Nekilnojamosios kultūros vertybės tikraja verte, kuri nustatoma pagal Registrų centro 2019-01-01 paskelbtus duomenis. 2018 m. tikroji vertė yra 202000,00 Eur (2017 m. buvo 197000,00 Eur). Įsigyta turto už 1405,97 Eur.

4.2. Finansinės būklės ataskaitoje C.I. „Atsargos“ nenurašytas atsargų likutis – 174,24 Eur (174,24 Eur – biudžeto lėšos).

4.3. Finansinės būklės ataskaitoje C.II. „Išankstiniai apmokėjimai“ (ateinančių laikotarpių sąnaudos) 35,27 Eur likutį sudaro: permoka už kitas komunalines išlaidas (šiukšlių išvežimas) – 6,48 Eur, už kt. paslaugas (apsaugos paslaugos) – 28,79 Eur.

4.4. Finansinės būklės ataskaitos C.III.5 kaip „Sukauptos gautinos sumos“ **11320,68Eur** likutį sudaro: skola tiekėjams –2433,80 Eur, sukaupti atostoginiai – 6001,87 Eur (iš jų darbo užmokestis – 4599,85 Eur, sodra – 1402,02 Eur), negautas biudžetinių įstaigų pajamos (likučiai) – 2885,01 Eur.

4.5. Finansinės būklės ataskaitos C.III.6 kaip „Kitos gautinos sumos“ 75,96 Eur likutį sudaro: permoka už gyventojų pajamų mokesčių – 75,96 Eur.

4.6. Finansinės būklės ataskaitos C. V „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ likučio metų pradžia buvo 200,01 Eur.. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai likutis sudaro **121,45 Eur** (banko sąskaitoje likusios gautos lėšos už paslaugas 101,34 Eur (101,34 Eur nepanaudotų lėšų gautų iš kitų

biudžetinių įstaigų likutis), paramos sąskaitoje – 20,10 Eur, tikslinių projektinių lėšų (ministerija) sąskaitoje – 0,01 Eur).

4.7. Finansinės būklės ataskaitos E.II.9 „Tiekėjams mokėtinos sumos“ 2018 m. pabaigai sudarė 2433,80 Eur - prekių ir paslaugų naudojimui: 2433,80 Eur biudžeto lėšos: už ryšių paslaugas – 150,16 Eur, už komunalines paslaugas – 2216,81 Eur: (už sunaudotą elektrą – 224,22 Eur, už šildymo paslaugas – 1876,33 Eur, už kitas komunalines išlaidas– 116,26 Eur), už kitas paslaugas 54,45 Eur, už patalpų nuomą – 12,38 Eur.

4.8. Finansinės būklės ataskaitoje E II.11 Sukaaptos mokėtinos sumos parodyti sukaupti atostoginiai 6001,87 Eur. (iš jų darbo užmokestis – 4599,85 Eur, sodra – 1402,02 Eur)

4.9. Finansinės būklės ataskaitos F.IV.1 eilutė sudaro šių metų perviršis, kuris įkeltas iš „Veiklos rezultatų ataskaitos“ J. eilutės 1769,89 Eur.

Grynasis turtas

4.10. Grynąjį turtą 62551,84 Eur sudaro: einamųjų metų perviršis 1769,89 Eur, kuris įkeltas iš Veiklos rezultatų ataskaitos, ankstesnių metų perviršis 4133,04 Eur ir tikrosios vertės rezervas 56648,91 Eur

Veiklos rezultatų ataskaita (2 priedas)

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

4.12. Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies III.1 eilutę sudaro 2018 m. paslaugų pajamos 4875,99 Eur..

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

4.14. Veiklos rezultatų ataskaitos D. dalies I. eilutės Kitos veiklos pajamos sudaro 2018 m. nuomos pajamos 4357,08 Eur.

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

4.15. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos gautos per 2018 m. sudaro: Iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos: ministerijos tikslinės projektinės lėšos („Lietuvos šiuolaikinės keramikos pristatymas Latvijoje“) – 8000,00 Eur, „Aukštaitijos dailė 2018. Memento mori“ – 3900,00 Eur, Iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 112,01 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 11787,99 Eur.

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro banko sąskaitoje kitoms išlaidoms kompensuoti – 0,01 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti - 454,64 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos gautos per 2018 m. sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – nepiniginiam turtui įsigyti – 11204,74 Eur, neatlygintinai gautas turtas (iš savivaldybės programinė įranga „Avilys“) – 300,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 217486,27 Eur (biudžeto lėšos – 198625,03 Eur, pagal sutartį remontui – 1983,00 Eur, biudžeto likutis 2017 m. skoloms - 1678,24 Eur, projektinės lėšos – 15200,00 Eur („Šimtmetis su gėle,, - 1500,00 Eur, "Panevėžiečio fotomenininko Evaldo Ivanausko atstovavimas tarptautinėje šiuolaikinio meno mugėje ARTVILNIUS'18" – 1000,00 Eur, "Lietuvos šiuolaikinės keramikos pristatymas Latvijoje" – 700,00 Eur, "Aukštaitijos dailė 2018. Memento mori" – 1000,00 Eur., "Fotografijos parodos"Panevėžio krašto partizanai: 1945-1953 metai"Eksponavimas Ukrainoje" – 2000,00 Eur, „III-ojo tarptautinio meninio stiklo simpoziumo „GlassJazz‘18““ - 9000,00 Eur.).

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro: kitoms išlaidoms kompensuoti – 0,00 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti – 1168760,31 Eur.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumos gautos per 2018 m. sudaro: gauta parama iš verslo subjektų – 5900,00 Eur, 2% GPM – 20,10 Eur, netlygintinai gautas turtas (kitos vertybės – stiklo kūriniai) – 8500,00 Eur. Iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 9499,99 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 4920,11 Eur.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutį sudaro: kitoms išlaidoms kompensuoti – 20,10 Eur nepiniginiam turtui įsigyti – 242707,13 Eur.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutį sudaro: nepiniginiam turtui įsigyti – 470853,86 Eur.

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

Kita informacija

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė nurodyta sutartyje 27000 Eur. Pagal panaudos sutartį 2017m. kovo 17 d. Nr. 22-558 iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos gautas ilgalaikis materialusis turtas (kitos vertybės), kurių bendra įsigijimo vertė- 27000,00 Eur.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė nurodyta sutartyje 934,02 Eur. Pagal panaudos sutartį 2002 m. balandžio 19 d. Nr. 01 Panevėžio muzikiniui teatrui perduotas ilgalaikis materialusis turtas.

Direktorius

Egidijus Žukauskas

Vyr. buhalterė

Iveta Piščikė