



PANEVĖŽIO MIESTO DAILĖS GALERIJA

2019 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-04-07 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.

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

1.3. 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.

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

1.5. 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) ekonomiais normatyvais Panevėžio miesto viešojo sektoriaus subjektams 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 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis – 7253,22 Eur. Nepanaudotos atostogos skaičiuojamos vieną kartą į metus.

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

P03 Ilgalaikis nematerialusis turtas.

2019 m. gruodžio 31 d. turto vertė nurodyta likutine verte 2634,81 Eur. Įsigyta turto už 690,00 Eur.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas.

2019 m. gruodžio 31 d. turto vertė nurodyta likutine verte 1991100,42 Eur. Nekilnojamios kultūros vertybės tikrąja verte, kuri nustatoma pagal Registrų centro 2020-01-01 paskelbtus duomenis. 2019 m. tikroji vertė yra 213000,00 Eur (2018 m. buvo 202000,00 Eur). Įsigyta turto už 1000,00 Eur, neatlygintinai gauta turto (kitos vertybės) už 56734,00 Eur.

P08 Atsargos

Ataskaitoje parodytas nenurašytas atsargų likutis – 100,00 Eur (100,00 Eur iš spec. lėšų).

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Likutį 112,40 Eur sudaro: iš spec. lėšų apmokėtos ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratas UAB ON Media - 50,00 Eur ir UAB Panevėžio Rytas - 62,40 Eur.

P10 Per vienus metus gautinos sumos

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas sudaro: debitorinis įsiskolinimas už neapmokėtas pirkėjų sąskaitas už patalpų nuomą be įrangos - 29,00 Eur.

Sukauptas gautinas sumas 9648,83 Eur sudaro: Dailės galerijos įsiskolinimas tiekėjams – 1521,57 Eur, sukaupti atostoginiai – 7253,22 Eur (iš jų darbo užmokestis – 7149,54 Eur, sodra – 103,68 Eur), nepravestas pajamų įmokų į biudžetą likutis iš miesto savivaldybės – 874,04 Eur.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Metų pradžia likutis buvo 121,45 Eur.. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai likutį sudaro 266,78 Eur banko sąskaitose: tikslinių (ministerijos) projektinių lėšų sąskaitoje 0,01Eur, pajamų lėšų sąskaitoje – 250,77 Eur (250,77 Eur nepanaudotos pajamos gautos iš kitų biudžetinių įstaigų), biudžeto lėšų sąskaitoje – 0,00 Eur, debetinės kortelės sąskaitoje – 0,00 Eur, paramos sąskaitoje – 16,00 Eur (gautas 2% GPM).

P12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (4 priedas)

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos gautos per 2019 m. sudaro Iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos tikslinės projektinės lėšos "XXII Panevėžio tarptautinis keramikos simpoziumas" – 15880,00 Eur. Įsigijus atsargų ir ūkinio inventoriaus už 1866,11 Eur buvo atliktas pergrupavimas.

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likučių sudaro banko sąskaitoje kitoms išlaidoms kompensuoti – 0,01 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti – 354,57 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos gautos per 2019 m. sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – nepiniginiam turtui įsigyti – 1641,39 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 225124,69 Eur (biudžeto lėšos – 212190,89 Eur, biudžeto likutis 2018 m. skoloms – 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 iš kitų paslaugų ir prekių straipsnio atsargų ir ūkinio inventoriaus už 5125,61 Eur buvo atliktas pergrupavimas turtui įsigyti, o iš nepiniginiam turtui įsigyti 20,98 Eur į kitas išlaidas. Gražintas nepanaudotas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti – 70,37 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likučių sudaro: kitoms išlaidoms kompensuoti – 0,00 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti – 1160794,84 Eur.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumos gautos per 2019 m. sudaro: gauta parama iš verslo subjektų – 2500,00 Eur, 2% GPM – 16,00 Eur, neatlygintinai gautas turtas (kitos vertybės – keramikos kūriniai ir fotografijos) – 56734,00 Eur. Iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 56734,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2516,00 Eur. Įsigijus atsargų už 47,91 Eur buvo atliktas pergrupavimas.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likučių sudaro: kitoms išlaidoms kompensuoti – 16,00 Eur nepiniginiam turtui įsigyti – 299278,61 Eur.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likučių sudaro: nepiniginiam turtui įsigyti – 463817,70 Eur.

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

P17 Įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro **1521,57 Eur**, iš jų už šildymą AB „Panevėžio energija“ – 729,27 Eur, už elektrą UAB „Ignitis“ – 97,91 Eur, už elektros persiuntimą AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 94,24 Eur, už šiukšlių išvežimą AB "Panevėžio specialus autotransportas" – 32,24 Eur, Panevėžio miesto savivaldybės administracija už komunalines išlaidas – 128,48 Eur, už patalų nuomą AB "Panevėžio būtų ūkis" – 15,33 Eur, už ilgalaikio materialiojo turto priežiūrą: AB "Panevėžio būtų ūkis" – 72,60 Eur, AB "Panevėžio energija" – 75,10 Eur, UAB Mano Būstas Aukštaitija – 10,72 Eur, už kitas paslaugas: UAB "Apsaugos komanda", už apsaugos paslaugas – 30,35 Eur, UAB "Panevėžio gatvės" už paviršinių nuotekų tvarkymą -235,33 Eur.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų nėra.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukaupti atostoginiai 7253,22 Eur (iš jų darbo užmokestis – 7149,54 Eur, sodra – 103,68 Eur).

P18 Grynasis turtas

Grynąjį turtą 70855,72 Eur sudaro: einamųjų metų deficitas 2696,12 Eur, kuris įkeltas iš Veiklos rezultatų ataskaitos, ankstesnių metų perviršis 5902,93 Eur ir tikrosios vertės rezervas 67648,91 Eur

Veiklos rezultatų ataskaita (2 priedas)

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Per 2019 metus už Dailės galerijos teikiamas paslaugas gauta 4971,80 Eur pajamų: iš lankytojų, už bilietus ir kitas paslaugas – 4533,30 Eur, iš kitų biudžetinių įstaigų už paslaugas 438,50 Eur.

Kitos veiklos pajamos – 29,00 Eur už patalpų nuomą.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos 268394,34 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos paskirstytos pagal nurodytus straipsnius.

Didžiausią dalį šių sąnaudų 167201,19 Eur sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (**P22**). Sąnaudos darbo užmokesčiui 164793,75 Eur ir socialiniam draudimui 2407,44 Eur.

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 gauto turto vertė nurodyta sutartyje 48500,00 Eur. Pagal panaudos sutartį 2018m. gruodžio 6 d. Nr. 22-2169 iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos gautas ilgalaikis materialusis turtas (kitos vertybės), kurių bendra įsigijimo vertė- 48500,00 Eur.

Direktorius

Egidijus Žukauskas

Vyr. buhalterė

Iveta Piščikė