



PANEVĖŽIO MIESTO DAILĖS GALERIJA

2020 METŲ II KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (PATIKSLINTA)

2020-09-17 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 2020 m. 6 mėnesius už Dailės galerijos teikiamas paslaugas surinkta 1364,00 Eur (planas neįvykdytas): iš lankytojų už bilietus ir kitas paslaugas – 1190,00 Eur , už nuomą - 174,00 Eur. Nepervesta į biudžetą 211,00 Eur (95,00 Eur už paslaugas ir 116,00 Eur už nuomą), iš biudžeto gražinta – 430,34 Eur, panaudota – 390,34 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 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis – 7253,22 Eur. Nepanaudotos atostogos skaičiuojamos vieną kartą į metus.

Finansinės būklės ataskaita (1 priedas, 2019-12-31 ir 2020-06-30)

4.1. Finansinės būklės ataskaitoje A I ir II eilutėse 2020 m. birželio 30 d. ilgalaikio turto vertė nurodyta likutine verte.

4.2. Finansinės būklės ataskaitoje C.I. „Atsargos“ nenurašytas atsargų likutis – 1092,32 Eur: (biudžeto lėšos- 557,00 Eur, spec. lėšos – 435,32 Eur, savivaldybės projektinės lėšos – 100,00 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“ **21074,84 Eur** likutį sudaro: Dailės galerijos kreditorinis išiskolinimas darbuotojams – 5890,95 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1972,23 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 3022,58 Eur, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 208,24 Eur, skola tiekėjams – 1130,92 Eur, sukaupti atostoginiai – 7253,22Eur (iš jų darbo užmokestis – 7149,54 Eur, sodra – 103,68 Eur), negautas biudžetinių įstaigų pajamos (likučiai) – 874,04 Eur, negautas biudžetinių įstaigų pajamos – 722,66 Eur.

4.5. Finansinės būklės ataskaitos C. V „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ likučio metų pradžia buvo 266,78 Eur.. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai likutis sudaro **12117,78 Eur** (banko sąskaitoje likusios gautos lėšos už paslaugas 466,77 Eur (250,77 Eur nepanaudotų lėšų gautų iš kitų biudžetinių įstaigų likutis, 211,00 Eur nepervestos lėšos į biudžetą, 5,00 Eur nepervesta UAB Amalkerai už parduotus leidinius), biudžeto lėšų sąskaitoje – 0,00 Eur, debetinės kortelės sąskaitoje – 51,00 Eur (40,00 Eur spec. lėšos, 11,00 Eur biudžeto lėšos), paramos sąskaitoje – 0,00 Eur, tikslinių projektinių lėšų

(ministerija) sąskaitoje – 9500,01 Eur, tikslinių projektinių lėšų (savivaldybė) sąskaitoje – 2100,00 Eur uždirbtos pajamos kasoje – 00,00 Eur).

4.6. Finansinės būklės ataskaitos E.II.9 „Tiekėjams mokėtinos sumos“ II ketvirčio pabaigai sudarė **1355,90** Eur iš jų: spec. lėšos 224,98 Eur kitų prekių ir paslaugų įsigijimui, biudžeto lėšos-1130,92 Eur: (už ryšių paslaugas – 238,61 Eur, už komunalines paslaugas 357,34 Eur: (už sunaudotą elektrą – 241,96 Eur, už šildymo paslaugas – 13,45 Eur, už šiukšlių išvežimą – 32,24 Eur, už komunalines pagal panaudą – 49,60 Eur, už suvartotą vandenį – 20,09 Eur), už kitas paslaugas 229,79 Eur, už patalpų nuomą -83,92 Eur, už informacinių technologijų paslaugų įsigijimą – 16,90 Eur, už materialiojo turto paprastojo remonto išl. – 204,36 Eur).

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 – 7253,22 Eur su sodra.

4.9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai UAB Amalkerai už parduotus leidinius nepervesta suma - 5,00 Eur.

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

4.11. Finansinės būklės ataskaitos C.II. „Išankstiniai apmokėjimai“ likutį sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą.

Veiklos rezultatų ataskaita (2 priedas)

4.12. Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies I.1, I.2, I.3, 1.4 eilutes sudaro panaudotos finansavimo pajamos iš atitinkamų šaltinių.

4.13. Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies III.1 eilutę sudaro 2020 m. paslaugų pajamos.

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

4.15. Veiklos rezultatų ataskaitos D. dalies I. eilutę sudaro 2020 m. nuomos pajamos.

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

4.16. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos gautos per 6 mėnesius sudaro: Iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos: ministerijos tikslinės projektinės lėšos - 9500,00 Eur: (kultūros ir meno projektas "Kooperacija" – 2000,00 Eur, projektas IV Tarptautinis meninio stiklo simpoziumas „GlassJazz‘20“ – 7500,00 Eur).

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro nepiniginiam turtui įsigyti – 303,93 Eur ir banko sąskaitoje kitoms išlaidoms kompensuoti – 9500,01 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos gautos per 6 mėnesius sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – kitoms išlaidoms kompensuoti – 96644,88 Eur (biudžeto lėšos – 92923,31 Eur, biudžeto likutis 2019 m. skoloms padengti – 1521,57 Eur, projektinės lėšos – 2200,00 Eur: (kultūros ir meno projektas „Kooperacija“ – 900,00 Eur, kultūros ir meno projektas „Aukštaitijos dailė 2020. Asmenybių kartoteka“ – 1300,00 Eur), nepiniginiam turtui įsigyti – 354,05 Eur. Įsigijus iš kitų paslaugų ir prekių straipsnio atsargų ir ūkinio inventoriaus už 989,74 Eur buvo atliktas pergrupavimas turtui įsigyti. Gražintas nepanaudotas finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti – 1293,72 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro: banko sąskaitoje kitoms išlaidoms kompensuoti – 2111,00 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti – 1156992,55 Eur.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutį sudaro: kitoms išlaidoms kompensuoti – 0,00 Eur nepiniginiam turtui įsigyti – 299195,81 Eur. Įsigijus iš kitų paslaugų ir prekių straipsnio atsargų už 12,00 Eur buvo atliktas pergrupavimas turtui įsigyti.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutį sudaro: nepiniginiam turtui įsigyti – 460249,86 Eur.

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

Direktorius

Egidijus Žukauskas

Vyr. buhalterė

Iveta Piščikė