



PANEVĖŽIO MIESTO DAILĖS GALERIJA

2021 METŲ BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PATIKSLINTAS

2021-08-12 Nr.

I. BENDROJI DALIS

1.1. Panevėžio miesto dailės galerija įkurta 1990 metais birželio 22 d., 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 2021 m. 6 mėnesius už Dailės galerijos teikiamas paslaugas surinkta 1181,25 Eur (planas neįvykdytas): iš lankytojų už bilietus ir kitas paslaugas – 1181,25 Eur. Iš biudžeto grąžinta – 88,42 Eur, panaudota – 88,42 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) ekonomiais 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.

2.4. Apskaitos politika plačiau aprašyta prie 2020 m. finansinio ataskaitų rinkinio.

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 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis – 7454,30 Eur. Nepanaudotos atostogos skaičiuojamos vieną kartą į metus.

Finansinės būklės ataskaita (1 priedas, 2020-12-31 ir 2021-06-30)

4.1. Finansinės būklės ataskaitoje A I ir II eilutėse 2021 m. birželio 30 d. ilgalaikio turto vertė nurodyta likutine verte.

4.2. Finansinės būklės ataskaitoje C.I. „Atsargos“ nenurašytas atsargų likutis – 564,63 Eur (265,23 Eur - biudžeto lėšos, 299,40 Eur - tikslinių (europinių) projektų lėšos) ir nebaigta gaminti produkcija – 3000,00 Eur (biudžeto lėšos).

4.3. Finansinės būklės ataskaitos C.III.4 „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ likutį sudaro Dailės galerijos debitorinis įsiskolinimas už neapmokėtas pirkėjų sąskaitas – 266,75 Eur (Panevėžio socialinių paslaugų centro neapmokėta sąskaita už suteiktas paslaugas).

4.4. Finansinės būklės ataskaitos C.III.5 „Sukauptos gautinos sumos“ **23977,54 Eur** likutį sudaro: Dailės galerijos kreditorinis įsiskolinimas darbuotojams – 8282,44 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2149,32 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 3239,44 Eur, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 240,78 Eur, skola tiekėjams – 1247,45 Eur, sukaupti atostoginiai – 7454,30 Eur (iš jų darbo užmokestis – 7347,77 Eur, sodra – 106,53 Eur), negautas biudžetinių įstaigų pajamos (likučiai) – 1363,81 Eur.

4.5. Finansinės būklės ataskaitos C. V „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ likučio metų pradžia buvo 49068,92 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai likutis sudaro **37274,02 Eur** (banko sąskaitoje likusios gautos lėšos už paslaugas 801,79 Eur (801,79 Eur - nepanaudotų lėšų gautų iš kitų biudžetinių įstaigų likutis), biudžeto lėšų sąskaitoje – 0,00 Eur, debetinės kortelės sąskaitoje – 47,98 Eur (nepanaudotų lėšų gautų iš kitų biudžetinių įstaigų likutis), paramos sąskaitoje – 17,68 Eur, tikslinių projektinių lėšų (ministerija) sąskaitoje – 0,01 Eur, tikslinių (europinių) projektų lėšų sąskaitoje 32903,06 Eur, uždirbtos pajamos kasoje – 3,50 Eur, tikslinių projektinių lėšų (savivaldybės) sąskaitoje – 3500,00 Eur).

4.6. Finansinės būklės ataskaitos E.II.9 „Tiekėjams mokėtinos sumos“ ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 1247,45 Eur - prekių ir paslaugų naudojimui biudžeto lėšos: už ryšių paslaugas – 244,89 Eur, už komunalines paslaugas 470,50 Eur: (už sunaudotą elektrą – 370,47 Eur, už šildymo paslaugas – 13,03 Eur, už šiukšlių išvežimą – 45,21 Eur, už komunalines pagal panaudą – 41,79 Eur

), už kitas paslaugas 302,84 Eur, už patalpų nuomą -80,56 Eur, už informacinių technologijų paslaugų įsigijimą – 16,90 Eur, už materialiojo turto paprastojo remonto išl. – 131,76 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.

4.9. Finansinės būklės ataskaitos F.IV.1 eilutę sudaro šių metų ataskaitinio laikotarpio perviršis, kuris įkeltas iš „Veiklos rezultatų ataskaitos“ J. eilutės.

4.10. Finansinės būklės ataskaitos C.II. „Išankstiniai apmokėjimai“ likutį sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už 371,75 Eur iš jų: 149,75 Eur iš pajamų lėšų apmokėtos ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratas ir 222,00 Eur iš biudžeto lėšų apmokėtos ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratas, įmonių turto draudimą ir 900,00 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams iš ES projektinių lėšų.

Veiklos rezultatų ataskaita (2 priedas)

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

4.12. Veiklos rezultatų ataskaitos A. dalies III.1 eilutę sudaro per 2021 m. 6 mėn. uždirbtos paslaugų pajamos.

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

4.14. Veiklos rezultatų ataskaitos D. dalies I. eilutę sudaro per 2021 m. 6 mėn. uždirbtos nuomos pajamos.

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

4.15. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos gautos per 6 mėnesius sudaro: kitoms išlaidoms kompensuoti (darbo užmokesčiui) – 2000,00 Eur.

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro: nepiniginiam turtui įsigyti – 202,65 Eur ir banko sąskaitoje kitoms išlaidoms kompensuoti – 0,01 Eur

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos gautos per 6 mėnesius sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – kitoms išlaidoms kompensuoti – 105806,11 Eur (biudžeto lėšos – 100459,31 Eur, biudžeto likutis 2020 m. skoloms padengti – 1713,87 Eur, savivaldybės projektinės lėšos – 3500,00 Eur, savivaldybės perduodamos 2020 m. finansavimo sumos - 132,93 Eur), atsargoms įsigyti – 315,00 Eur. Įsigijus iš kitų paslaugų ir prekių straipsnio atsargų ir ūkinio inventoriaus už 1792,25 Eur buvo atliktas pergrupavimas nepiniginiam turtui įsigyti.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro: kitoms išlaidoms kompensuoti – 6722,00 Eur iš jų: 3500,00 Eur - banko sąskaitoje, 3000,00 Eur - nebaigta gaminti produkcija. Nepiniginiam turtui įsigyti – 1227135,52 Eur.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutį sudaro: nepiniginiam turtui įsigyti – 483362,96 Eur iš jų 13692,00 Eur banko sąskaitoje, kitoms išlaidoms kompensuoti – 20111,06 Eur iš jų: 19211,06 Eur banko sąskaitoje. Atliktas pergrupavimas nepiniginiam turtui įsigyti – 4677,50 Eur.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutį sudaro: banko sąskaitoje kitoms išlaidoms kompensuoti – 17,68 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti – 312471,53 Eur.

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

Direktorius

Egidijus Žukauskas

Vyr. buhalterė

Iveta Piščikė