



KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŽEMAITĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

2011 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2011- 09-15 Nr. KA-123

Kelmė

I.BENDROJI DALIS

Kelmės rajono savivaldybės Žemaitės viešoji biblioteka (toliau šiame rašte vadinama Biblioteka) – savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto. Biblioteka įregistruota 1999 m. lapkričio 26 d. Valstybės įmonės registrų centro Šiaulių filiale kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, įstaigos kodas 190114314, buveinės adresas - Vytauto Didžiojo g. 73, Kelmė. Bibliotekos savininkas – Kelmės rajono savivaldybė, savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kelmės rajono savivaldybės taryba.

Biblioteka yra viešasis juridinis asmuo, turi finansinį savarankiškumą, antspaudą su savivaldybės bei savo pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas banke.

Bibliotekos veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos bibliotekų įstatymas, kiti Lietuvos Respublikos įstatymai, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai, Lietuvos Respublikos kultūros ministro įsakymai, Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimai, Kelmės rajono savivaldybės mero potvarkiai, Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai, kiti teisės aktai bei Bibliotekos nuostatai.

Bibliotekos veikla grindžiama bendražmogiškais vertybėmis bei tautos tradicijomis ir privalo tenkinti visos savivaldybės teritorijos gyventojų informacinius kultūrinius ir savišvietos poreikius bei garantuoja visos informacijos, esančios Bibliotekoje, prieinamumą ir visumą.

Biblioteka teikia nemokamas paslaugas, kurios vienodomis teisėmis prieinamos visiems fiziniams ir juridiniams asmenims. Biblioteka teikia ir papildomas mokamas paslaugas, kurių įkainius tvirtina Kelmės rajono savivaldybės taryba.

Bibliotekos struktūrą sudaro: Žemaitės viešoji biblioteka (centras), Tytuvėnų ir Užvenčio miestų filialai (bibliotekos), kaimo filialų (bibliotekų), kaimo-mokyklos filialai (bibliotekos) ir mokyklų bibliotekos.

Bibliotekoje patvirtintas etatų skaičius iki 2011 m. balandžio 27 d. – 45,25, o nuo balandžio 27 d. Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-120 buvo įsteigtas naujas ūkvedžio etatas - 46,25

II. APSKAITOS POLITIKA

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bibliotekos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Bibliotekos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 27 d. nutarimu Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 nutarimu Nr.719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos darbo kodeksu.

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. PASTABOS

Pagal **finansinės būklės ataskaitą 2011 m. birželio 30 d.** Kelmės rajono savivaldybės Žemaitės viešoji biblioteka pažymi:

Pastaba Nr.1 Ilgalaikio turto turi už 1399346 Lt, kurį sudaro nematerialusis turtas ir ilgalaikis materialusis turtas.

Pastaba Nr.2 Nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos, likutinė vertė 300923 Lt.

Pastaba Nr.3 Ilgalaikio materialiojo turto Žemaitės viešoji biblioteka turi už 1098423 Lt. Šį turtą sudaro pastatai, mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekų fondai.

Pastaba Nr.4 Trumpalaikio turto Žemaitės viešoji biblioteka turi už 130213 Lt

Pastaba Nr.5 Atsargas už 3192 Lt sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių.

Išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą ir knygas sudaro 7596 Lt.

Pastaba Nr.6 Per vienus metus gautinas sumas sudaro 114483 Lt. Tai sukauptos atostoginių sąnaudos, mokėtinos sumos ir spec. lėšos, kurios savivaldybės negražintos atgal į sąskaitą.

Sukauptos gautinos sumos-113483 Lt. Tai sukauptos atostoginių sąnaudos, mokėtinos sumos. Mokėtinos sumos 2011-06-30 - 33263,96 Lt iš savivaldybės biudžeto lėšų Kultūros ir sporto programos; 424,34 Lt - iš valstybės biudžeto infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos ir Europos Sąjungos lėšų- 636,53Lt viešiesiems darbams.

Pastaba Nr.7 Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje nurodomas pinigų likutis 4942 Lt sąskaitoje AB DnB NORD banke (banko kodas 40100) LT614010043800020165- 2510 Lt., LT 154010043800080066 -1804,23Lt, LT374010043800000033-117,71 Lt, LT 714010043800040161 – 510,05 Lt

Pastaba Nr.8 Iš viso turto balansinė vertė sudaro 1529559 Lt. Tai sudaro ilgalaikis turtas 1399346 Lt ir trumpalaikis turtas 130213 Lt.

Pastaba Nr.9 Finansavimo sumas sudaro 1414498 Lt. Iš jų iš valstybės biudžeto 991018 Lt, iš savivaldybės biudžeto 21046 Lt ir iš kitų šaltinių 402434 Lt

Pastaba Nr.10 Įsipareigojimų straipsnyje nurodoma 113483 Lt .

Biblioteka ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Tai trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodoma visa įsipareigojimų suma 113483 Lt .

Ją sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 2011-06-30 - 13286 Lt. , su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 21039 Lt ir sukauptos mokėtinos sumos, t.y. sukauptos atostogų rezervo sumos - 79158 Lt.

Grynasis turtas sudaro lėšos surinktos už atsitiktines paslaugas 1578 Lt, kurios nebuvo panaudotos per ataskaitinį laikotarpį.

Pastaba Nr.12 Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies rodoma suma 1529559 Lt. Tai finansavimo sumos, kurias sudaro sumos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš kitų šaltinių, įsipareigojimai, kuriuos sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai ir grynasis turtas.

Pastaba Nr.13 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinių veiklos pajamų suma 880007 Lt. Tai finansavimo pajamos 877997 Lt, iš jų iš valstybės biudžeto 24776 Lt, iš

savivaldybių biudžetų 584519 Lt, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 636 Lt, iš kitų finansavimo šaltinių 268066 Lt. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 2010 Lt.

Pastaba Nr.14 Pagrindinės veiklos sąnaudos 878429 Lt. Tai sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 530548 Lt, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 273218 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 20764 Lt, komandiruočių sąnaudos 421 Lt, transporto sąnaudos 1090 Lt, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 200 Lt, paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos 11703 Lt, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 7047 Lt, kitų paslaugų sąnaudos 33438 Lt .

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas 1578 Lt.

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (1 lapas);

Direktorė

Rita Grišienė

Vyr. finansininkė

Daiva Štabokienė