



KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŽEMAITĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

2014 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014-10-24 Nr. (6.3) S-130
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 teisės ir pareigos įgyvendinanti institucija – Kelmės rajono savivaldybės taryba.

Biblioteka yra viešasis juridinis asmuo, turintis 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 bendražmogiškomis 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 bibliotekos, kaimo bibliotekos, kaimo-mokyklų bibliotekos ir 2 mokyklų bibliotekos.

Bibliotekoje patvirtintas pareigybių skaičius – 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, piniginių matavimų, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Bibliotekos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei Bibliotekos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika.

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

Bibliotekos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

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

III. PASTABOS

Pagal finansinės būklės ataskaitą 2014 m. rugsėjo 30 d. Biblioteka pažymi:

Pastaba Nr. 3.1. Ilgalaikio turto likutinės vertės turi už 1344437,99 Lt, kurį sudaro nematerialusis turtas ir ilgalaikis materialusis turtas.

Pastaba Nr. 3.2. Nematerialiojo turto likutinė vertė – 8750 Lt. Tai kitas nematerialusis turtas. Skirtumą nuo paskutinės praėjusio laikotarpio dienos sudaro amortizacija per ataskaitinį laikotarpį. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto nebuvo gauta.

Pastaba Nr. 3.3. Biblioteka turi ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė yra 1335687,99 Lt. Šį turtą sudaro pastatai – 67507,73 Lt, mašinos ir įrenginiai – 16368,58 Lt, baldai ir biuro įranga – 179413,90 Lt. Skirtumą nuo paskutinės praėjusio laikotarpio dienos parodytos sumos sudaro amortizacija per ataskaitinį laikotarpį. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą, iš viso už 1072397,78 Lt, sudaro bibliotekų fondai. Kito ilgalaikio materialaus turto padidėjimą sudaro knygų bibliotekų fondui papildyti pervedimas iš atsargų, taip gauta neatlygintinai šio turto už 11375,49 Lt bei įgyvendinant 2014 m. kovo 20 d. viešosios bibliotekos finansavimo iš valstybės biudžeto lėšų dokumentams įsigyti sutartį Nr. St31-33/SR-8 (sutartis pasirašyta vykdant Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos programos „Visuomenės informacinis aprūpinimas ir viešosios informacijos sklaida“ priemonę „Aprūpinti bibliotekas naujausia informacija ir dokumentais“). Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašyta ilgalaikio materialaus turto, nebenaudojamo veikloje, kurio įsigijimo savikaina – 12184,21 Lt. Tai bibliotekų fondo dalis (knygos).

Pastaba Nr. 3.4. Trumpalaikio turto Biblioteka turi už 144991,55 Lt.

Pastaba Nr. 3.5. Atsargas už 15040,11 Lt sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Tai degalai, atsarginės dalys, kuras, dauginimo popierius.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 32195,99 Lt. Tai išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą ir knygas.

Pastaba Nr. 3.6. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 89248,30 Lt.

Tai iš savivaldybės biudžeto gautinos finansavimo sumos 21909,80 Lt.

Sukauptos gautinos sumos 67338,50 Lt – tai sukauptas gautinas atostogų rezervas 2014-09-30 – 41521,46 Lt, sukauptos gautinos sumos tiekėjams – 6500,64 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Skolininko pavadinimas	Sąskaitos Nr.	Suma	Įsiskolinimo pavadinimas
1.	AB TEO LT	6910001	1277,51	Ryšių paslaugos 2014 m. 09 mėn.
2.	AB Lietuvos radijo ir televizijos centras	6910001	310,17	Ryšių paslaugos 2014 m. 09 mėn.
3.	VĮ Infostruktūra	6910001	176,15	Ryšių paslaugos 2014 m. 09 mėn.
4.	Kelmės rajono Šedbarų pradinė mokykla-daugiafunkcis centras	6910001	37,31	Už el. energiją 2014 m. 09 mėn.
5.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Šaukėnų seniūnija	6910001	138,50	Už el. energiją 2014 m. 09 mėn.
6.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Užvenčio seniūnija	6910001	37,26	Už el. energiją 2014 m. 09 mėn.
7.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Liolių seniūnija	6910001	21,40	Už el. energiją 2014 m. 09 mėn.
8.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Kukečių seniūnija	6910001	29,54	Už el. energiją 2014 m. 09 mėn.

9.	UAB Energijos tiekimas	6910001	334,30	Už el. energiją 2014 m. 09 mėn.
10.	UAB Tytuvėnų dūrpės	6910001	1148,05	Už kurą 2014 m. 09 mėn.
11.	UAB Kelmės autobusų parkas	6910001	528,00	Už degalus 2014 m. 09 mėn.
12.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Pakražančio seniūnija	6910001	108,49	Už el. energiją 2014 m. 08-09 mėn.
13.	UAB Saulės spektras	6910001	121,00	Už paslaugas 2014 m. 09 mėn.
14.	VĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	6910001	142,00	Už paslaugas 2014 m. 09 mėn.
15.	UAB Asseco Lietuva	6910001	1270,50	Už paslaugas 2014 m. 7-8-9 mėn.
16.	AB Lesto	6910001	417,57	Už el. energiją 2014 m. 09 mėn.
17.	Kelmės rajono Mockaičių pagrindinė mokykla	6910001	51,19	Už el. energiją 2014 m. 09 mėn.
18.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Vaiguvos seniūnija	6910001	31,70	Už el. energiją 2014 m. 09 mėn.
19.	IĮ RemAuto	6910001	320,00	Transporto išlaidos 2014 m. 09 mėn.

Sukauptos gautinos valstybinio socialinio draudimo 30,98 proc. įmokos 2014-09-30 – 19316,40 Lt;

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje nurodomas pinigų likutis sąskaitose AB DNB banke (banko kodas 40100):

- Nr. LT15 4010 0438 0008 0066 – 2032,98 Lt. Tai 1977,76 Lt nepanaudotos savivaldybės biudžeto lėšos; 2,65 Lt – pajamų už atsitiktines paslaugas nepanaudotas likutis ir 52,57 Lt – valstybės biudžeto lėšų likutis pagal LRV nutarimą Kultūros ir meno darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti;
- Nr. LT71 4010 0438 0004 0161 – 1155,45 Lt. Tai surinktos pajamos už atsitiktines paslaugas;
- Nr. LT37 4010 0438 0000 0033 – 1774,72 Lt. Tai valstybės biudžeto lėšos dokumentams (knygoms) įsigyti;
- Nr. LT61 4010 0438 0002 0165 – 3544,00 Lt. Tai 3400 Lt – iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos projektui „Lietuvių autoriai vaikams“ vykdyti gautų lėšų valstybės biudžeto lėšų nepanaudotas likutis ir 144 Lt – tai nepanaudotos pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurios gautos pardavus trumpalaikį turtą (makulatūrą).

Pastaba Nr. 3.7. Iš viso turto balansinė vertė yra 1489429,54 Lt. Tai ilgalaikis turtas – 1344437,99 Lt ir trumpalaikis turtas – 144991,55 Lt.

Pastaba Nr. 3.8. Finansavimo sumas sudaro 1420166,94 Lt. Iš jų iš valstybės biudžeto – 1071446,09 Lt, iš savivaldybės biudžeto – 106681,36 Lt, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 389,92 Lt ir iš kitų šaltinių – 241649,57 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Pastaba Nr. 9. Įsipareigojimų straipsnyje nurodoma 67338,50 Lt.

Biblioteka ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodoma visa įsipareigojimų suma – 67338,50 Lt. Ją sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 6500,64 Lt (įsiskolinimas 2014-09-30), iš jų:

- už ryšio paslaugas – 1763,83 Lt;
- transporto išlaikymas – 848 Lt;
- už komunalines paslaugas – 2355,31 Lt;
- už kitas paslaugas – 1533,50 Lt.

Skolos susidarė dėl negauto finansavimo ir laiku negautų sąskaitų.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 19316,40 Lt (įsiskolinimas 2014-09-30). Skola susidarė dėl negauto finansavimo.

Sukauptos mokėtinos sumos (2014-09-30) – 41521,46 Lt, kurias sudaro atostogų rezervas.

Pastaba Nr. 3.10. Grynąjį turtą sudaro lėšos, surinktos už atsitiktines paslaugas – 1924,10 Lt, kurios dar nepanaudotos įstaigos veikloje.

Pastaba Nr. 3.11. Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies rodoma suma – 1489429,54 Lt. Tai finansavimo sumos, kurias sudaro sumos iš valstybės biudžeto, sumos iš savivaldybės biudžeto, sumos iš kitų šaltinių, iš ES, įsipareigojimai, kuriuos sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai ir grynasis turtas.

Pastaba Nr. 3.12. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinių veiklos pajamų suma – 962742,77 Lt. Tai finansavimo pajamos – 959543,32 Lt, iš jų: iš valstybės biudžeto – 93400,79 Lt, iš savivaldybių biudžeto – 824751,91 Lt, iš ES – 5634,37 Lt, iš kitų finansavimo šaltinių – 35756,25 Lt. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 3343,45 Lt. Tai pajamos už atsitiktines paslaugas ir parduotą makulatūrą, pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 144 Lt, tai pervestinos sumos už parduotą makulatūrą.

Pastaba Nr. 3.13. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 960818,67 Lt. Tai darbo užmokesčio, atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 787303,35 Lt, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 75887,95 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 43621,10 Lt, komandiruočių – 242,55 Lt, transporto sąnaudos – 2950,92 Lt, kvalifikacijos kėlimo – 803 Lt; nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 12184,21 Lt, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 28841,70 Lt, kitų paslaugų sąnaudos – 8983,89 Lt.

Pastaba Nr. 3.14. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 1924,10 Lt. Tai pajamos už atsitiktines paslaugas, kurios įstaigos veikloje dar nepanaudotos.

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

Direktorė

Rita Grišienė