



KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŽEMAITĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

2015 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015-04-23 Nr. (6.3) S-49

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 pareigas įgyvendinanti institucija – Kelmės rajono savivaldybės taryba.

Biblioteka yra viešasis juridinis asmuo, turintis finansinį savarankiškumą, atspaudą 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 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 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 2015 m. kovo 31 d. Biblioteka pažymi:

Pastaba Nr. 3.1. Ilgalaikio turto likutinės vertės turi už 391721,29 Eur, kurį sudaro nematerialusis turtas ir ilgalaikis materialusis turtas.

Pastaba Nr. 3.2. Nematerialiojo turto likutinė vertė – 1448,11 Eur. 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 390273,18 Eur. Šį turtą sudaro pastatai – 19308,71 Eur, mašinos ir įrenginiai – 4395,68 Eur, baldai ir biuro įranga – 40815,90 Eur. Skirtumą nuo paskutinę praėjusio laikotarpio dieną parodytos sumos sudaro amortizacija per ataskaitinį laikotarpį. Kelmės rajono savivaldybės administracija 2015 m. vasario 20 d. perdavimo priėmimo aktu Nr. 13 perdavė kompiuterinę įrangą, kurios įsigijimo savikaina 1366,72 Eur, o likutinė vertė 1275,60 Eur. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą, iš viso už 325752,89 Eur, sudaro bibliotekų fondai.

Pastaba Nr. 3.4. Trumpalaikio turto Biblioteka turi už 36394,39 Eur.

Pastaba Nr. 3.5. Atsargas už 2825,60 Eur sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Tai degalai, atsarginės dalys, kuras, dauginimo popierius.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 579,37 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą.

Pastaba Nr. 3.6. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 27742,82 Eur.

Tai iš savivaldybės biudžeto gautinos finansavimo sumos 210,99 Eur.

Sukauptos gautinos sumos 27531,83 Eur – tai sukauptas gautinas atostogų rezervas 2015-03-31 – 25537,85 Eur, sukauptos gautinos sumos tiekėjams – 1993,98 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Skolininko pavadinimas	Sąskaitos Nr.	Suma	Įsiskolinimo pavadinimas
1.	AB TEO LT	6910001	371,42	Ryšių paslaugos 2015 m. 03 mėn.
2.	AB Lietuvos radijo ir televizijos centras	6910001	89,82	Ryšių paslaugos 2015 m. 03 mėn.
3	VĮ Infostruktūra	6910001	70,97	Ryšių paslaugos 2015 m. 03 mėn.
4.	Kražių gimnazija	6910001	12,78	Už el. energiją 2015 m. 03 mėn
5.	UAB Elektrum Lietuva	6910001	115,53	Už el. energiją 2015 m. 03 mėn.
6.	Kelmės rajono Šedbarų pradinė mokykla-daugiafunkcis centras	6910001	7,98	Už el. energiją 2015 m. 03 mėn.
7.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Pakražančio seniūnija	6910001	16,14	Už komunalines paslaugas 2015 m. 03 mėn.
8.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Tytuvėnų apylinkių seniūnija	6910001	119,20	Už komunalines paslaugas 2015 m. 03 mėn.
9.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Kukečių seniūnija	6910001	146,81	Už komunalines paslaugas 2015 m. 03 mėn.
10.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Šaukėnų seniūnija	6910001	98,08	Už komunalines paslaugas 2015 m. 03 mėn.
11.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Liolių seniūnija	6910001	114,00	Už komunalines paslaugas 2015 m. 03 mėn.

12.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Vaiguvo seniūnija	6910001	207,45	Už komunalines paslaugas 2015 m. 03 mėn.
13.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Užvenčio seniūnija	6910001	63,43	Už komunalines paslaugas 2015 m. 03 mėn.
14.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Kelmės apylinkių seniūnija	6910001	52,51	Už komunalines paslaugas 2015m. 03 mėn.
15.	AB Lesto	6910001	119,75	Už komunalines paslaugas 2015 m. 03 mėn.
16.	UAB „Asseco Lietuva“	6910001	367,84	Už paslaugas 2015 m. 01-02-03 mėn.
17.	UAB „Norgauda“	6910001	20,27	Už paslaugas 2015 m. 03 mėn.

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

- Nr. LT15 4010 0438 0008 0066 – 0,15 Eur. Tai nepanaudotos savivaldybės biudžeto lėšos;
- Nr. LT71 4010 0438 0004 0161 – 118,86 Eur. Tai surinktos pajamos už atsitiktines paslaugas;
- Nr. LT37 4010 0438 0000 0033 – 5040 Eur. Tai valstybės biudžeto lėšos dokumentams (knygoms) įsigyti;
- Nr. LT18 4010 0510 0196 6359 – 73,09 Eur. Tai iš Valstybinės mokesčių inspekcijos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams pervedamos sumos.
- Nr. LT61 4010 0438 0002 0165 3400 Lt – 14,50 Eur – tai nepanaudotos pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurios gautos pardavus trumpalaikį turtą (makulatūrą).

Pastaba Nr. 3.7. Iš viso turto balansinė vertė yra 428115,68 Eur. Tai ilgalaikis turtas – 391721,29 Eur ir trumpalaikis turtas – 36394,39 Eur.

Pastaba Nr. 3.8. Finansavimo sumas sudaro 400450,49 Eur. Iš jų iš valstybės biudžeto – 308898,98 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 22666,33 Eur, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 316,28 Eur ir iš kitų šaltinių – 68568,90 Eur. 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 27531,83 Eur.

Biblioteka ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodoma visa įsipareigojimų suma – 27531,83 Eur. Ją sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 1993,08 Eur (įsiskolinimas 2015-03-31), iš jų:

- už ryšio paslaugas – 532,21 Eur;
- už komunalines paslaugas – 1073,66 Eur;
- už kitas paslaugas – 388,11 Eur.

Skolos susidarė dėl negauto finansavimo ir laiku negautų sąskaitų.

Sukauptos mokėtinos sumos (2015-03-31) – 25537,85 Eur, kurias sudaro atostogų rezervas.

Pastaba Nr. 3.10. Grynąjį turtą sudaro lėšos, surinktos už atsitiktines paslaugas – 133,36 Eur, kurios dar nepanaudotos įstaigos veikloje.

Pastaba Nr. 3.11. Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies rodoma suma – 488115,68 Eur. 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 – 110849,01 Eur. Tai finansavimo pajamos – 110565,65 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 7674,07 Eur, iš savivaldybių biudžeto – 100496,11 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 2395,47 Eur. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 283,36 Eur. Tai pajamos už atsitiktines paslaugas ir parduotą makulatūrą, pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 14,50 Eur, tai pervestinos sumos už parduotą makulatūrą.

Pastaba Nr. 3.13. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 110715,65 Eur. Tai darbo užmokesčio, atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 90290,47 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 6990,58 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 7959,88 Eur, komandiruočių – 28,62 Eur, transporto sąnaudos – 177,87 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 4577,30 Eur, kitų paslaugų sąnaudos – 690,93 Eur.

Pastaba Nr. 3.14. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 133,36 Eur. 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