



KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŽEMAITĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

2015 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015-10-23 Nr. (6.3) S-114
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 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 mato, 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. rugsėjo 30 d. Biblioteka pažymi:

Pastaba Nr. 3.1. Ilgalaikio turto likutinė vertė – 385838,49 Eur, jį sudaro nematerialusis turtas ir ilgalaikis materialusis turtas.

Pastaba Nr. 3.2. Nematerialiojo turto likutinė vertė – 362,05 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 385476,44 Eur. Šį turtą sudaro pastatai – 19065,83 Eur, mašinos ir įrenginiai – 4170,26 Eur, baldai ir biuro įranga – 30277,60 Eur. Skirtumą nuo paskutinės praėjusio laikotarpio dienos 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. Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m. birželio 25 d. sprendimu Nr. T-175 buvo gautas finansavimas turtui įsigyti. Biblioteka iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigijo daigafunkcinį įrenginį už 1179,75 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta kompiuterinė įranga ir kita fiziškai ir funkciškai nusidėvėjusi biuro įranga, kurios įsigijimo vertė – 4302,17 Eur.

Kitą ilgalaikį materialųjį turtą, iš viso už 331962,75 Eur, sudaro bibliotekų fondai. Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. birželio 9 d. įsakymu Nr. A-558 „Dėl turto leidinių perdavimo savivaldybės įstaigoms“ Bibliotekai buvo perduotas turtas (monografija M. Michelbertas „Paprūdžiai. Žemaičių karinio elito kapinynas“) už 360,30 Eur. Turtas įsigytas už ES (306,25 Eur) ir valstybės biudžeto (54,05 Eur) lėšas.

Šio turto pagausėjimą taip pat lėmė dokumentų bibliotekų fondui papildyti įsigijimas įgyvendinant Viešosios bibliotekos finansavimo iš valstybės biudžeto lėšų dokumentams įsigyti 2015 m. kovo 12 d. sutartį Nr. St31-4/SR-6 (sutartis pasirašyta vykdant Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos programos „Visuomenės informacinis aprūpinimas ir viešosios informacijos sklaida“ priemonę „Aprūpinti bibliotekas naujausia informacija ir dokumentais“) (dalis šio turto buvo perkelta iš atsargų į ilgalaikį), gavimas šio turto neatlygintinai už 2121,27 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašyta ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo savikaina – 6750,27 Eur. Tai bibliotekų fondo dalis (knygos).

Pastaba Nr. 3.4. Trumpalaikio turto Biblioteka turi už 38398,69 Eur.

Pastaba Nr. 3.5. Atsargas už 4829,79 Eur sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Tai degalai, atsarginės dalys, kuras, kopijavimo popierius, Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. rugpjūčio 7 d. įsakymu Nr. A-787 „Dėl leidinių perdavimo Kelmės rajono savivaldybės Žemaitės viešajai bibliotekai“ perduoti leidiniai už 112,00 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 7227,98 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą ir knygas.

Pastaba Nr. 3.6. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 13670,36 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Išlaidoms	2.1.2.1.1.1	08.02.01.01	3	111,66
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Išlaidoms	2.2.1.1.1.05	08.02.01.01	3	526,46
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam	2.2.1.1.1.06	08.02.01.01	3	65,40

		turtui įsigyti				
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Išlaidoms	2.2.1.1.1.20	08.02.01.01	3	375,54
5.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Išlaidoms	2.2.1.1.1.30	08.02.01.01	3	20,27
6.	Savivaldybės biudžeto lėšos (atostogų rezervas)	Išlaidoms	2.1.1.1.1.1 C	08.02.01.01	3	7422,64
7.	Savivaldybės biudžeto lėšos (atostogų rezervas)	Išlaidoms	2.1.1.1.1.1 E	08.02.01.01	3	2175,03
8.	Savivaldybės biudžeto lėšos (atostogų rezervas)	Išlaidoms	2.1.2.1.1.1	08.02.01.01	3	2973,36
Iš viso:						13670,36

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje nurodomas pinigų likutis sąskaitose AB DNB banke (banko kodas 40100) – 12670,56 Eur, iš jų :

- Nr. LT154010043800080066 – 116,97 Eur. Tai nepanaudotos savivaldybės biudžeto lėšos;
- Nr. LT714010043800040161 – 126,05 Eur. Tai surinktos pajamos už atsitiktines paslaugas;
- Nr. LT374010043800000033 – 7,70 Eur. Tai valstybės biudžeto lėšos dokumentams (knygoms) įsigyti;

- Nr. LT184010051001966359 – 73,09 Eur. Tai iš Valstybinės mokesčių inspekcijos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams pervedamos sumos.

- Nr. LT614010043800020165 – 12346,75 Eur – tai nepanaudotos pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurios gautos pardavus trumpalaikį turtą (makulatūrą), taip pat projektiniai finansavimai.

Pastaba Nr. 3.7. Iš viso turto balansinė vertė yra 424237,18 Eur. Tai ilgalaikis turtas – 385838,49 Eur ir trumpalaikis turtas – 38398,69 Eur.

Pastaba Nr. 3.8. Finansavimo sumas sudaro 407921,46 Eur. Iš jų iš valstybės biudžeto – 309400,28 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 25401,08 Eur, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 10211,76 Eur ir iš kitų šaltinių – 62908,34 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 16045,09 Eur.

Biblioteka ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodoma visa įsipareigojimų suma – 16045,09 Eur. Ją sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 2374,73 Eur už dokumentus (knygas) apmokėti iš valstybės biudžeto lėšų ir 987,67 Eur (įsiskolinimas 2015-09-30 iš 102 lėšų), iš jų:

- už ryšio paslaugas – 526,46 Eur;
- transporto išlaikymas – 65,40 Eur;
- už komunalines paslaugas – 375,54 Eur;
- už kitas paslaugas – 20,27 Eur.

Skolos susidarė dėl iki 2015-09-30 negautų sąskaitų.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – socialinio draudimo įmokos 2015-09-30 sudaro 111,66 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 2015-09-30 – 12571,03 Eur, kurias sudaro atostogų rezervas.

Pastaba Nr. 3.10. Grynąjį turtą sudaro lėšos, surinktos už atsitiktines paslaugas – 270,63 Eur, kurios dar nepanaudotos įstaigos veikloje.

Pastaba Nr. 3.11. Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies rodoma suma – 424237,18 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 – 313788,78 Eur. Tai finansavimo pajamos – 313099,73 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 26058,78 Eur, iš savivaldybių biudžeto – 276097,01 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1279,27 Eur ir iš kitų finansavimo šaltinių – 9664,67 Eur. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 689,05 Eur. Tai pajamos už atsitiktines paslaugas ir parduotą makulatūrą,

pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 39 Eur, tai pervestinos sumos už parduotą makulatūrą.

Pastaba Nr. 3.13. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 313518,15 Eur. Tai darbo užmokesčio, atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 255025,67 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 20829,99 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 15593,78 Eur, komandiruočių – 72,72 Eur, transporto sąnaudos – 1507,76 Eur, kvalifikacijos kėlimo – 65,00 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 7611,17 Eur, kitų paslaugų sąnaudos – 6061,79 Eur ir kitos – 6750,27 Eur.

Pastaba Nr. 3.14. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 270,63 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