



KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŽEMAITĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

2016 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-04-22 Nr. (6.3) S-56
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: Biblioteka (centras) Kelmėje ir 23 struktūriniai teritoriniai padaliniai, iš jų 3 miestuose ir 20 kaimo vietovėse.

Bibliotekoje patvirtintas pareigybių skaičius – 45,75.

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 įrašo 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 2016 m. kovo 31 d. Biblioteka pažymi:

Pastaba Nr. 3.1. Ilgalaikio turto likutinės vertės turi už 391056,65 Eur, kurį sudaro ilgalaikis materialusis turtas.

Pastaba Nr. 3.2. Nematerialiojo turto likutinė vertė nėra. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto nebuvo gauta.

Pastaba Nr. 3.3. Biblioteka turi ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė yra 391056,65 Eur. Šį turtą sudaro pastatai – 18822,95 Eur, mašinos ir įrenginiai – 3944,84 Eur, baldai ir biuro įranga – 27681,88 Eur. Skirtumą nuo paskutinės praėjusio laikotarpio dienos parodytos sumos sudaro amortizacija per ataskaitinį laikotarpį. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą, iš viso už 340606,98 Eur, sudaro bibliotekų fondai.

Pastaba Nr. 3.4. Trumpalaikio turto Biblioteka turi už 50680,45 Eur.

Pastaba Nr. 3.5. Atsargas už 1917,35 Eur sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Tai degalai, atsarginės dalys, kuras, dauginimo popierius.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 5760,19 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą.

Pastaba Nr. 3.6. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 30171,05 Eur.

Sukauptos gautinos sumos 30171,05 Eur – tai sukauptas gautinas atostogų rezervas 2016-03-31 – 28437,84 Eur, sukauptos gautinos sumos tiekėjams – 1733,21 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Skolininko pavadinimas	Sąskaitos Nr.	Suma	Įsiskolinimo pavadinimas
1.	AB TEO LT	6910001	300,73	Ryšių paslaugos 2016 m. kovo mėn.
2.	AB Lietuvos radijo ir televizijos centras	6910001	82,46	Ryšių paslaugos 2016 m. kovo mėn.
3.	Kelmės rajono Vidsodžio pagrindinė mokykla	6910001	104,33	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
4.	Kelmės rajono Šedbarų pradinė mokykla-daugiafunkcis centras	6910001	7,67	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
5.	Pakražančio kultūros centras	6910001	84,74	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
6.	Lietuvos savivaldybių viešųjų bibliotekų asociacija	6910001	15,00	Kvalifikacijos kėlimas 2016 m. kovo mėn.
7.	Kražių gimnazija	6910001	10,76	Už el. energiją 2016 m. kovo mėn.
8.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Kelmės apylinkių seniūnija	6910001	22,80	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
9.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Pakražančio seniūnija	6910001	21,04	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
10.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Tytuvėnų apylinkių seniūnija	6910001	102,90	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.

11.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Kukečių seniūnija	6910001	131,29	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
12.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Šaukėnų seniūnija	6910001	117,13	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
13.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Liolių seniūnija	6910001	102,85	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
14.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Vaiguvo seniūnija	6910001	259,46	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
15.	Kelmės rajono savivaldybės administracijos Užvenčio seniūnija	6910001	67,35	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
16.	UAB Energijos tiekimas	6910001	117,76	Už el. energiją 2016 m. kovo mėn.
17.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	6910001	156,08	Už komunalines paslaugas 2016 m. kovo mėn.
18.	UAB Norgauda	6910001	20,27	Už paslaugas 2016 m. kovo mėn.
19.	UAB Apsaugos komanda	6910001	8,59	Už paslaugas 2016 m. kovo mėn.
	Iš viso:		1733,21	

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

- Nr. LT15 4010 0438 0008 0066 – 53,44 Eur. Tai nepanaudotos savivaldybės biudžeto lėšos;

- Nr. LT94 4010 0510 0345 6560 – 190,00 Eur. Tai surinktos pajamos už atsitiktines paslaugas;

- Nr. LT37 4010 0438 0000 0033 – 5583,00 Eur. Tai valstybės biudžeto lėšos dokumentams (knygoms) įsigyti;

- Nr. LT18 4010 0510 0196 6359 – 243,76 Eur. Tai iš Valstybinės mokesčių inspekcijos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams pervedamos sumos;

- Nr. LT61 4010 0438 0002 0165 – 6761,69 Eur. Tai projektinės lėšos.

Pastaba Nr. 3.7. Iš viso turto balansinė vertė yra 441737,13 Eur. Tai ilgalaikis turtas – 391056,65 Eur ir trumpalaikis turtas – 50680,48 Eur.

Pastaba Nr. 3.8. Finansavimo sumas sudaro 411376,08 Eur. Iš jų iš valstybės biudžeto – 310586,13 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 27906,75 Eur, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 12698,20 Eur ir iš kitų šaltinių – 60185,00 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. 3.9. Įsipareigojimų straipsnyje nurodoma 30171,05 Eur.

Biblioteka ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodoma visa įsipareigojimų suma – 30171,05 Eur. Ją sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 1733,21 Eur (įsiskolinimas 2016-03-31), iš jų:

- už ryšio paslaugas – 0,4 tūkst. Eur;
- už komunalines paslaugas – 1,3 tūkst. Eur.

Skolos susidarė dėl tiekėjų pateiktų sąskaitų 2016 m. balandžio mėnesį už praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Sukauptos mokėtinos sumos (2016-03-31) – 28437,84 Eur, kurias sudaro atostogų rezervas.

Pastaba Nr. 3.10. Grynąjį turtą sudaro lėšos, surinktos už atsitiktines paslaugas – 190,00 Eur, kurios dar nepanaudotos įstaigos veikloje.

Pastaba Nr. 3.11. Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies rodoma suma – 441737,13 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 – 119224,71 Eur. Tai finansavimo pajamos – 118934,71 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 2479,16 Eur, iš savivaldybių biudžeto – 110386,54 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1852,44, iš kitų finansavimo šaltinių – 4216,57 Eur. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 290,00 Eur. Tai pajamos už atsitiktines paslaugas ir parduotą makulatūrą.

Pastaba Nr. 3.13. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 119034,71 Eur. Tai darbo užmokesčio, atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 100681,80 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 4254,91 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 8726,68 Eur, komandiruočių – 35,40 Eur, transporto sąnaudos – 511,44 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 3983,51 Eur, kitų paslaugų sąnaudos – 623,53 Eur.

Pastaba Nr. 3.14. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 190,00 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