

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Naujoji g.48, LT-62381 Alytus, tel./faks. (8 315) 51451,
El.p.info@alytus.rvb.lt, www.alytus.rvb.lt

Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 188202383

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS 2021 M. III KETVIRČIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-10-15

I.BENDROJI DALIS

Alytaus rajono savivaldybės viešoji biblioteka yra juridinis asmuo, įregistruotas Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, turintis sąskaitą AB SEB banke bei antspaudą su savo pavadinimu. Bibliotekos buveinės adresas: Naujoji g.48, LT-62381 Alytus, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 188202383. Bibliotekos įsteigimo data 1925-11-05.

Bibliotekos vykdoma programa „Kultūros veiklos plėtra ir jos vaidmuo bendruomenės gyvenime“ 086.

Išlaidų ekonominė klasifikacija pagal valstybės funkcijas „Bibliotekos“ 08.02.01.01. Pagrindinė veiklos rūšis – bibliotekų ir archyvų veikla, kodas 91.0100.

Biblioteka veikia pagal nuostatus, patvirtintus Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2005-11-24 d. sprendimu Nr.K-315 „Dėl biudžetinės įstaigos Alytaus rajono savivaldybės viešosios bibliotekos nuostatų patvirtinimo“.

Alytaus rajono savivaldybės viešosios bibliotekos steigėjas yra Alytaus rajono savivaldybės taryba.

Bibliotekos veiklos pobūdis – dokumentų kaupimas, tvarkymas, sisteminimas ir saugojimas, prieigos prie vietas ir pasaulio viešų informacijos šaltinių užtikrinimas, neatsižvelgiant į jų autorių ar juose užfiksotų žinių politinę ar ideologinę orientaciją, lygių fizinių ir juridinių asmenų teisių naudotis teikiamomis nemokomomis paslaugomis užtikrinimas, teikiant visuomenės švietimui, moksliams tyrimams bei asmenybės ugdymui reikalingą informaciją ir paslaugas. Tikslas – kaupti ir saugoti gyventojų poreikius tenkinantį dokumentų fondą, aptarnauti vartotojus, dalyvauti formuojant Lietuvos bibliotekų fondą ir kuriant bibliotekų informacijos sistemą, organizuoti Alytaus rajono savivaldybės teritorijoje gyventojų bibliotekinį ir informacinį aptarnavimą, modernizuoti bibliotekos ir jos filialų veiklą.

Alytaus rajono savivaldybės viešosios bibliotekos sistemos struktūroje yra: **Viešoji biblioteka** ir 32 filialai: **Daugų** – V.Mirono g.2, Daugai, LT-64140 Alytaus r., **Simno** – Vytauto g.38, Simnas, LT-64305 Alytaus r., **Alovės** – Mokyklos g.5, Alovės k., LT-64117 Alytaus r., **Ažuolinių** – Parko g.1, Ažuolinių k., LT-64319 Alytaus r., **Užupių** - Užupių g.10-8, Užupių k., LT-64201 Alytaus r., **Butrimonių** – Draugystės g.1, Butrimonių mstl., LT-64429 Alytaus r., **Eičiūnų**- Butrimonių g.10, Eičiūnų k., LT-64424 Alytaus r., **Genių** – Mokyklos g.2, Genių k., LT-64392 Alytaus r., **Junčionių** – Dvaro g.9, Junčionių k.,LT-64485 Alytaus r., **Kančėnų** – Mokyklos g.6, Kančėnų k., LT-64133 Alytaus r., **Krokialaukio** – Žuvinto g.41, Krokialaukio k., LT-64355 Alytaus r., **Kumečių** – Dainavos g.32, Kumečių k., LT-64263 Alytaus r., **Luksnėnų** – Jaunimo g.1, Luksnėnų k., LT-62182 Alytaus r., **Makniūnų** – Mokyklos g.28, Makniūnų k., LT-64192 Alytaus r. **Mergalaukio** – Topolių g.11, Mergalaukio k., LT-64304 Alytaus r., **Mikalavo** – Mikalavo kelias 26, Mikalavo k., LT-64103 Alytaus r., **Miklusėnų** – Pergalės g.39, Miklusėnai, LT-62466 Alytaus r., **Miroslovo** – Vienuolyno g.16, Miroslovo k., LT-64235 Alytaus r., **Nemunaičio** – Vytauto g. 44, Nemunaičio k., LT-64205 Alytaus r., **Parėčėnų** – Sodybų g.66, Parėčėnų k., LT-64264 Alytaus r., **Pivašiūnų** – Mokyklos g.3, Pivašiūnų k., LT-64482 Alytaus r.,

Praniūnų – Praniūnų g.11, Praniūnų k., LT-62187 Alytaus r., **Punios** – Kauno g.3, Punios k., LT-64401 Alytaus r., **Radžiūnų** – Nemuno g.54, Radžiūnų k., LT-62181 Alytaus r., **Ryliškių** – Bažnyčios g.8, Ryliškių k., LT-64195 Alytaus r., **Rimėnų** – Beržų g.8, Rimėnų k., LT-64182 Alytaus r., **Santaikos** – Santaikos g.16, Santaikos k., LT-64283 Alytaus r., **Ūdrijos** – Vytauto g.20, Ūdrijos k., LT-64372 Alytaus r., **Vaisodžių** – Mokyklos g.1, Norgeliškių k., LT-64463 Alytaus r., **Vankiškių** – Saulės g. 79A, Vankiškių k., LT-64102 Alytaus r., **Venciūnų** – Alyvų g.4, Venciūnų k., LT-64102 Alytaus r., **Verebiejų** – Liepų g.2, Verebiejų k., LT-64353 Alytaus r.

II. APSKAITOS POLITIKA

Alytaus rajono savivaldybės viešoji biblioteka (toliau – biblioteka) tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2013 m. spalio 28 d. įsakymu Nr.25 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“. Dėl Euro įvedimo nuo 2015 m. sausio 1 d. nauja redakcija apskaitos vadovas patvirtintas 2014 m. gruodžio 30d. direktoriaus įsakymu Nr.V11-19-(1.12)

Apskaitos politika apima ūkinį operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Finansinės ataskaitos pateikimai duomenys išreikštį Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniaisiais ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Biudžetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- a) Valstybės funkcija;
- b) Programa;
- c) Lėšų šaltiniai;
- d) Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

Biblioteka kontroluojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi, biologinio ir finansinio turto taip pat neturi.

Įstaiga neapibrėžtujų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per 2021 m. 3 mėnesius neturėjo.

2021 m. pradžioje dirbo 57 darbuotojai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 57 darbuotojai.

Įstaiga teisinių ginčų neturėjo.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1 Nematerialus turtas. 2021 m. kovo 31 d. nematerialaus turto likutinė vertė – 997,23 Eur.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį biblioteka ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 10427,23 Eur. Tame skaičiuje:

Valstybės lėšos – 7103,03 Eur (Knygos)

Valstybės lėšos (nemokamai gautas turtas) – 38,07 Eur (Knygos)

Savivaldybės biudžeto lėšos – 3267,00 Eur. (Kitas ilgalaikis turtas)
Kitų šaltinių lėšos (nemokamai gautas turtas) – 19,13 Eur (Knygos)
Iš Europos sajungos lėšų (nemokamai gautas turtas) – 0,00 Eur (Knygos)
Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 468,81 Eur. tame skaičiuje:
Knygų iš valstybės lėšų už 468,81 Eur.
2021 m. rugsėjo 30 d. naudojamo bibliotekos veikloje ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro 937876,10 Eur, iš jų:

1. Baldai – 0,00 Eur (Visiškai nusidėvėjo, tačiau bibliotekos veikloje naudojama);
2. Kompiuterinė įranga – 28730,87 Eur;
3. Kita biuro įranga – 1912,60 Eur;
4. Transportas – 0,00 Eur (Visiškai amortizuotas, tačiau bibliotekos veikloje naudojamas);
5. Gyvenamieji pastatai – 0,00 Eur;
6. Negyvenamieji pastatai – 257461,89 Eur;
7. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 3267,00 Eur.;
8. Bibliotekos knygų fondas – 646503,74 Eur.

Pagal panaudos sutartį naudojamo ilgalaikio turto vertė laikotarpio pabaigoje – 130615,10 Eur.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Atsargų balansinė vertė 2021 m. rugsėjo 30 d. yra 3090,07 Eur. Tame skaičiuje: benzinas – 40,53 Eur., angliai – 181,86 Eur., pažymėjimai skaitytojui – 2837,79 Eur. ir pinigų priėmimo kvitai – 29,89 Eur.

Atiduotas naudoti ūkinis inventorius apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. 2021 m. rugsėjo 30 d. naudojamo ūkinio inventoriaus buvo už 126851,20 6 Eur., pagal panaudos sutartis naudojamo ūkinio inventoriaus yra už 4907,98 Eur. Per šį laikotarpį buvo įsigyta ūkinio inventoriaus už – 16,19 Eur.

Pastaba Nr.4. Gautinos sumos. Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro:

1. Debitorinis įsiskolinimas už suteiktas paslaugas – 183,56 Eur;
2. Sukauptas atostogų rezervas – 40507,69 Eur;
3. Gautinos spec. programų lėšos pervestos į biudžetą – 1661,99 Eur;
4. Kitos sukauptos gautinos sumos (įsipareigojimai) – 51578,08 Eur

IŠ VISO: 93931,32 Eur.

Pastaba Nr. 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2021 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis atskaitomosiose sąskaitose sudarė: 10714,10 Eur.

- Sąskaitos LT357181200002130879 likutis – 1417,85 Eur, šią sumą sudaro 2 procentai, gauti iš VMI.
- Biudžetinės lėšų sąskaitos LT197181200002130876 likutis – 0,00 Eur.
- Projektu lėšos sąskaitos LT087181200002130880 – 9296,25 Eur.

Pastaba Nr.6. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFO 4 priede.

Iš valstybės biudžeto gavome finansavimą kitoms išlaidoms (knygomis įsigyti).

Biblioteka knygas apskaito kaip ilgalaikį turtą – bibliotekų fondas. Todėl atliekamas finansavimo sumų pergrupavimas. Neatlygintinai gavome knygas. Finansavimo sumų padidėjimas atsirado dėl gauto finansavimo knygoms įsigyti.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos sumažėjo dėl atsargų nurašymo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir kitų išlaidų panaudojimo.

Europos sąjungos, užsienio valstybių finansavimo sumos sumažėjo dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo.

Kitų šaltinių finansavimo sumos padidėjo, nes neatlygintinai gavome knygas.

Pastaba Nr.7. Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įsiskolinimą sumoje 754,03 Eur., sudaro darbdavio mokesčis sodrai.

Pastaba Nr. 8. Tiekėjams mokėtinis sumos. 2021 m. rugsėjo 30 d. skola tiekėjams sudaro 16810,48 Eur. Įsiskolinimą sudaro:

1. Ryšių paslaugos – 1625,74 Eur;
2. Transportas – 188,57 Eur;
3. Komunalinės paslaugos – 1249,73 Eur;
4. Kitos prekės ir paslaugos – 4047,16 Eur.
5. Ilgalaikis turtas (knygos) – 6899,28 Eur.
6. Kitos išlaidos (projektai) – 2800,00 Eur.

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. 2021 m. rugsėjo 30 d. skola su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams sudaro 36794,57 Eur. Įsiskolinimą sudaro:

1. Mokétinas darbo užmokesčis – 24665,06 Eur;
2. Mokétinos socialinio draudimo įmokos – 7665,13 Eur.
3. Mokétinas pajamų mokesčis – 4464,38 Eur.

Pastaba Nr.10. Sukauptos mokėtinis sumos. Sukauptos mokėtinis sumos iš viso 40507,69 Eur. Tame skaičiuje:

1. Sukauptos atostoginių sąnaudos 39920,27 Eur;
2. Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 587,42 Eur.

Pastaba Nr.11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. 2021 m. rugsėjo 30 d. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 19,00 Eur. darbuotojams išskaitomas iš darbo užmokesčio profsajungos mokesčis.

Pastaba Nr.12. Gynasis turtas. Gynasis turtas – 3580,72 Eur. susideda iš sukaupto perviršio ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 3338,56 Eur. ir einamųjų metų perviršio – 242,16 Eur.

Direktorius

Aivaras Vyšniauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Danutė Kazakevičienė