

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖ 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 ANTRO KETVIRČIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 vietos ir pasaulio viešų informacijos šaltinių užtikrinimas, neatsižvelgiant į jų autorių ar juose užfiksuotų žinių politinę ar ideologinę orientaciją, lygių fizinių ir juridinių asmenų teisių naudotis teikiamomis nemokomomis paslaugomis užtikrinimas, teikiant visuomenės švietimui, moksliniams 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 sistemoje yra: **Viešoji biblioteka** ir 32 filialai: **Daugų** – Ežero g. 18, Daugų m., LT-64139 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.10-8Užupių k., LT-64201 Alytaus r., **Butrimonių** – Vytauto g.31, Butrimonių k., 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** – Vytauto g.1, 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** – Užubalių g.3, Miklusėnai, LT-62466 Alytaus r., **Miросlovo** – Dainavos g.7, Miросlovo k., LT-64235 Alytaus r., **Nemunaičio** – Vytauto g. 44, Nemunaičio k., LT-64205 Alytaus r., **Parėčėnų** – Sėdybių 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.1, Ūdrijos k., LT-64372 Alytaus r., **Vaisodžių** – Mokyklos g.4, Vaisodžių k., LT-64463 Alytaus r., **Vankiškių** – Saulės g. 79A, Vankiškių 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 ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Finansinės ataskaitos pateikimai duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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 išsamai.

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

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1 Nematerialus turtas. 2018 m. birželio 30d. nematerialaus turto likutinė vertė – 0,00Eur.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas. Per atskaitinį laikotarpį biblioteka ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 128387,94 Eur. Tame skaičiuje:

- Kitų šaltinių lėšos – 4422,46 Eur (Knygos)
- Valstybės lėšos – 12949,37 Eur (Knygos)
- Biudžeto lėšos – 33324,77 Eur (Negyvenami pastatai)
- Europos sąjungos lėšos – 69479,33 Eur (Negyvenami pastatai)
- Valstybės lėšos – 5652,86 Eur (Negyvenami pastatai)
- Valstybės lėšos – 2559,15 Eur (Kompiuterinė įranga)
- Nurašė ilgalaikio materialiojo turto už 2643,51 Eur. tame skaičiuje:
- Knygų iš valstybės lėšų už 2643,51 Eur.

2018 m. birželio 30d. naudojamo bibliotekos veikloje materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro 804151,84 Eur, iš jų:

1. Baldai – 0,00 Eur (Visiškai nusidėvėję, tačiau bibliotekos veikloje naudojami);
2. Kompiuterinė įranga – 10892,66 Eur;
3. Kita biuro įranga – 3800,43 Eur;
4. Transportas – 0.00 Eur (Visiškai amortizuotas, tačiau bibliotekos veikloje naudojamas);
5. Gyvenamieji pastatai – 2,96 Eur;
6. Negyvenamieji pastatai – 248735,64 Eur;
7. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 673,41 Eur;
8. Bibliotekos knygų fondas – 540046,74 Eur.

Pagal panaudos sutartį naudojamo ilgalaikio turto vertė – 143333,50 Eur.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Atsargų balansinė vertė 2018 m. birželio 30 d. yra 2516,39 Eur. Tame skaičiuje: benzinas – 77,95 Eur., dyzelinas – 47,19 Eur., angliai – 309,76 Eur., prekės – 2081,49Eur..

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. 2018 m. birželio 30 dienai naudojamo ūkinio inventoriaus buvo už 109794,33 Eur., pagal panaudos sutartis naudojamo ūkinio inventoriaus yra už 6903,70 Eur. Per šį laikotarpį buvo išgyta ūkinio inventoriaus už 17,77 Eur.

Pastaba Nr.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos. Ateinančių laikotarpių sąnaudos yra 5795,97 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos:

1. Prenumerata – 4260,31;
2. Transporto draudimas – 185,80
2. Darbo užmokestis – 1034,55 Eur;
3. Sodra – 315.31 Eur.

Pastaba Nr.5. Sukauptos gautinos sumos. Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro:

1. Debitorinis įsiskolinimas už suteiktas paslaugas – 179,79 Eur;
2. Sukauptas atostogų rezervas – 28910,31 Eur;
3. Gautinos spec. programų lėšos pervestos į biudžetą – 951,13 Eur
4. Kitos sukauptos gautinos sumos (kreditorinis įsiskolinimas) – 36553,27 Eur;
IŠ VISO: 66594,50 Eur.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ekvivalentai. 2018 m. birželio 30 dienai pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose sudarė: 4675.82 Eur.

- Sąskaitos LT967300010155028578 likutis – 769,76 Eur, šią sumą sudaro 2 procentai, gauti iš VMI.
- Bibliotekos pajamų surenkamoje sąskaitoje LT897300010155028510 likutis – 0,11 Eur.
- Biudžeto lėšų sąskaitoje LT667300010155028536 likutis – 0.00 Eur.
- Sąskaitos LT137300010155028617 likutis 3651,83 Eur. Šią sumą sudaro Jaujimo reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos projekto „Atrask Save“ lėšos.
- Kultūros ministerijos lėšų sąskaitos LT37300010155028604 likutis – 254,12 Eur.

Pastaba Nr.7. 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 ilgalaikio turto įsigijimo (pastatai) ir gauto finansavimo knygomis įsigyti ir gauto finansavimo iš projekto „Atrask save“.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos padidėjo dėl ilgalaikio turto įsigijimo (pastatai).

Europos sąjungos, užsienio valstybių finansavimo sumos padidėjo dėl gauto finansavimo iš projekto „Atrask save“ ir dėl ilgalaikio turto įsigijimo (pastatai).

Kitų šaltinių finansavimo sumos padidėjo nes neatlygintinai gavome knygas.

Pastaba Nr.8. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įsiskolinimą sumoje 8468,23 Eur., sudaro mokestis SODRAI.

Pastaba Nr. 9. Tiekėjams mokėtinos sumos. 2018 m. birželio 30d. skola tiekėjams sudaro 4327,94 Eur. Įsiskolinimą savivaldybės lėšų sudaro:

1. Ryšių paslaugos – 730,91 Eur;
2. Transportas – 3,74 Eur;
3. Komunalinės paslaugos – 713,03 Eur;
4. Ūkinio inventoriaus – 23,49 Eur;
5. Kitos paslaugos – 900,99 Eur.
6. Bibliotekos fondai – 1955,78 Eur.

Pastaba Nr.10. Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptos mokėtinos sumos iš viso 28910,31 Eur. Tame skaičiuje:

1. Sukauptos atostoginių sąnaudos 22156,89Eur;
2. Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 6753,42 Eur.

Direktorius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Aivaras Vyšniauskas

Danutė Kazakevičiienė