

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 2020 M. III 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** – 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., **Eičionių** – Butrimonių g.10, Eičionių 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 ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

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

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 straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniais įrašais 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.

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

Įstaiga neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per 2020 metų 9 mėnesius neturėjo.

2020 m. pradžioje dirbo 57 darbuotojai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 55 darbuotojai.

Įstaiga teisinių ginčų neturėjo.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1 Nematerialus turtas. 2020 m. rugsėjo 30 d. nematerialaus turto likutinė vertė – 0,00 Eur.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį biblioteka ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 38928,11 Eur. Tame skaičiuje:

- Valstybės lėšos – 31384,15 Eur (Knygos)
- Savivaldybės lėšos (patikėjimo teise gautas turtas) – 1852,55 Eur (Pastatai)
- Kitų šaltinių lėšos (nemokamai gautas turtas) – 5360,30 Eur (Knygos)

Valstybės lėšos (nemokamai gautas turtas) – 331,11 Eur (Knygos)
Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 5852,05 Eur. tame skaičiuje:
Knygų iš valstybės lėšų už 5852,02 Eur.

2020 m. rugsėjo 30 d. naudojamo bibliotekos veikloje materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro 873723,96 Eur, iš jų:

1. Baldai – 0,00 Eur (Visiškai nusidėvėjo, tačiau bibliotekos veikloje naudojama);
 2. Kompiuterinė įranga – 2384,26 Eur;
 3. Kita biuro įranga – 2133,45 Eur;
 4. Transportas – 0,00 Eur (Visiškai amortizuotas, tačiau bibliotekos veikloje naudojamas);
 5. Gyvenamieji pastatai – 0,00 Eur;
 6. Negyvenamieji pastatai – 258604,24 Eur;
 7. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 0,00 Eur. (Visiškai nusidėvėjo, tačiau bibliotekos veikloje naudojama);
 8. Bibliotekos knygų fondas – 610601,97 Eur.
- Pagal panaudos sutartį naudojamo ilgalaikio turto vertė – 141674,00 Eur.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Atsargų balansinė vertė 2020 m. rugsėjo 30 d. yra 438,10 Eur. Tame skaičiuje: benzinas – 12,59 Eur., angliai – 414,37 Eur. Ir atsargos – 11,14 Eur.

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. 2020 m. rugsėjo 30 d. naudojamo ūkinio inventoriaus buvo už 113894,36 Eur., pagal panaudos sutartis naudojamo ūkinio inventoriaus yra už 10968,09 Eur. Per šį laikotarpį buvo įsigyta ūkinio inventoriaus už – 1917,45 Eur., nurašyta už 73,60 Eur.

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

1. Debitorinis įsiskolinimas už suteiktas paslaugas – 181,29 Eur;
 2. Sukauptas atostogų rezervas – 37763,20 Eur;
 3. Gautinos spec. programų lėšos pervestos į biudžetą – 995,95 Eur;
 4. Kitos sukauptos gautinos sumos (įsipareigojimai) – 3803,44 Eur
- IŠ VISO: 42743,88 Eur.

Pastaba Nr. 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2020 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose sudarė: 16489,71 Eur.

- Sąskaitos LT357181200002130879 likutis – 902,86 Eur, šią sumą sudaro 2 procentai, gauti iš VMI.
- Kultūros ministerijos lėšų sąskaitos LT627181200002130878 likutis – 13306,85 Eur.
- Projektų lėšos sąskaitos LT087181200002130880 – 2280,00 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 (knygoms įsigyti). Biblioteka knygas apskaito kaip ilgalaikį turtą – bibliotekų fondas. Todėl atliekamas finansavimo sumų pergrupavimas. Neatlygintinai gavome knygas. Finansavimo sumų padidėjimas atsirado dėl gauto finansavimo knygomis 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. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įsiskolinimą sumoje 538,62 Eur., sudaro mokesčiai sodrai.

Pastaba Nr. 8. Tiekėjams mokėtinos sumos. 2020 m. rugsėjo 30 d. skola tiekėjams sudaro 2940,68 Eur. Įsiskolinimą savivaldybės lėšų sudaro:

1. Ryšių paslaugos – 675,41 Eur;
2. Transportas – 226,54 Eur;
3. Komunalinės paslaugos – 1003,55 Eur;
4. Kitos prekės ir paslaugos – 1024,17 Eur.
5. Informacinės technologijos – 11,01 Eur.

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. 2020 m. rugsėjo 30 d. skola su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams sudaro 1324,14 Eur. Įsiskolinimą savivaldybės lėšų sudaro:

1. Mokėtinas darbo užmokestis – 1000,00 Eur;
2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 324,14 Eur.

Pastaba Nr.10. Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptos mokėtinos sumos iš viso 37763,20 Eur. Tame skaičiuje:

3. Sukauptos atostoginių sąnaudos 37223,46 Eur;
4. Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 539,74 Eur.

Direktorius



Aivaras Vyšniauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Danutė Kazakevičienė