

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
saugomi 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 nemokamomis 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 sistemos struktūroje 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., **Balninkų** - Balninkų g.15, Balnininkų k., LT-64202 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., **Miroslavo** - Dainavos g. 7, Miroslavo 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. 1, Ūdrijos k., LT-64372 Alytaus r., **Vaisodžių** - Mokyklos g. 4, Vaisodžių k., LT-64463 Alytaus r., **Vankiškių** - Saulės g. 79A,

Vankiškių k., LT-64232 Alytaus r., **Venciūnų** - Alyvų g. 4, Venciūnų k., LT-64102 Alytaus r., **Verebiejų** - Liepų g. 2, Verebiejų k., LT-64353 Alytaus r.

Bibliotekoje patvirtinti 51,5 etatai. 2016 metų pradžioje dirbo 59 darbuotojai. Per ataskaitinį laikotarpį priimta 5, atleista 6 darbuotojai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 56, iš jų: kultūros darbuotojai - 51.

Alytaus rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje galimų sąlygų, kurios yra svarbios įstaigos veiklai nėra.

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 30 d. direktoriaus įsakymu Nr.V11-19-(1.12)

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

Finansinės ataskaitos pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai. Sumos litais yra perskaičiuojamos eurai pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280 ir apvalinami pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles. Sąskaitų likučius perskaičiuojant iš litų į eurus skirtumas nesusidarė. Rezultatas nulinis.

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- a) valstybės funkciją;
- b) programą;
- c) lėšų šaltinį;
- d) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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.

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

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas. 2016 m. birželio 30 d. nematerialaus turto likutinė vertė – **392,68** Eur.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį biblioteka ilgalaikio materialaus turto įsigijo už **15069,91** Eur. Tame skaičiuje:

Kitų šaltinių lėšos – 3394,37 Eur (Knygos)

Valstybės lėšos – 10437,48 Eur (Knygos)

Savivaldybės lėšos – 12065,79 (Patalpos) Iš ARSA – 6867,53 ir Genių kaimo bendruomenės – 5198,26

Nurašė ilgalaikio materialiojo turto už **118666,55** Eur. tame skaičiuje :

Knygų iš valstybės lėšų už 2434,59 Eur.

Gražino Alytaus rajono savivaldybės administracijai negyvenamas patalpas iš savivaldybės biudžeto lėšų už 116231,96 Eur.

2016 m. birželio 30 d. naudojamo bibliotekos veikloje materialaus ilgalaikio turto likutinė

vertė sudaro **608856,06** Eur, iš jų:

1. Baldai – 0,00 Eur (Visiškai nusidėvėjo, tačiau bibliotekos veikloje naudojama);
2. Kompiuterinė įranga – 20992,87 Eur;
3. Kita biuro įranga – 995,48 Eur;
4. Transportas – 0,00 Eur (Visiškai amortizuotas, tačiau bibliotekos veikloje naudojamas);
5. Negyvenamieji pastatai – 111125,51 Eur;
6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 2544,86 Eur;
7. Bibliotekos knygų fondas – 473197,34 Eur.

Pagal panaudos sutartį naudojamo ilgalaikio turto vertė – **175251,83** Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gavo patalpas iš ARSA sumoje 116664,39 Eur. ir kompiuterį iš Jaunimo reikalų departamento sumoje – 1147,83

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Atsargų balansinė vertė 2016 m. birželio 30 d. yra **740,95** Eur. Tame skaičiuje: benzinas – 1,15 Eur., dyzelinas – 10,50 Eur., angliai – 729,30 Eur.

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. 2016 m. birželio 30 dienai naudojamo ūkinio inventoriaus buvo už **87757,51** Eur, pagal panaudos sutartis naudojamo ūkinio inventoriaus yra už 8762,39 Eur. Per šį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus už 1134,00 Eur, nurašyta už 483,35 Eur.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos yra **6783,05** Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos:

1. Prenumerata – 574,60 Eur;;
2. Patalpų draudimas – 232,10 Eur;
3. Darbo užmokestis – 1776,88 Eur.
4. Sodra – 550,47 Eur.
5. Išankstiniai apmokėjimai – 3649,00 Eur.

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

1. Debitorinis įsiskolinimas už suteiktas paslaugas – 212,90 Eur;
2. Sukauptas atostogų rezervas – 22645,41 Eur;
3. Gautinos spec. programų lėšos pervestos į biudžetą – 413,11 Eur;
4. Kitos sukauptos gautinos sumos(kreditorinis įsiskolinimas) – 22947,96 Eur;

IŠ VISO: **46219,38** Eur.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2016 m. birželio 30 dienai pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose sudarė: **5466,37** Eur.

▪ Sąskaitos LT527044060004073841 likutis – 323,85 Eur, šią sumą sudaro 2 procentai, gauti iš VMI.

▪ Bibliotekos pajamų surenkamoje sąskaitoje LT557044060002025341 likutis – 0,54 Eur.

▪ Valstybės lėšų sąskaitoje (knygoms) LT627044060002025312 likutis – 205,18 Eur.

▪ Sąskaitos LT397044060002025338 likutis 478,40 Eur., šią sumą sudaro bibliotekos projekto su Vilniaus apskrities Adomo Mickevičiaus viešąja biblioteka lėšos.

▪ Sąskaitos LT947044060008053674 likutis 4458,40 Eur. Šią sumą sudaro Jaunimo reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos projekto „Atrask Save“ lėšos

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 (knygoms įsigyti). Biblioteka knygas apskaito kaip ilgalaikį turtą – bibliotekų fondas. Todėl atliekamas finansavimo sumų pergrupavimas. Neatlygintinai gavome knygas. Finansavimo sumų sumažėjimas atsirado dėl nurašytų knygų ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo.

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

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

Kitų šaltinių finansavimo sumos pergrupuotos iš kitų išlaidų į atsargas. Neatlygintinai gavome knygas. Finansavimo sumos sumažėjo dėl atsargų nurašymo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir kitų

išlaidų panaudojimo.

Pastaba Nr. 8. Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įsiskolinimą sumoje **4882,23** Eur. sudaro mokestis SODRAI.

Pastaba Nr. 9. Tiekėjams mokėtinios sumos. 2016 m. birželio 30 d. skola tiekėjams sudaro **2517,32** Eur. Įsiskolinimą savivaldybės biudžeto lėšų sudaro:

1. Ryšių paslaugos – 796,73 Eur;
2. Transportas 24,43 Eur;
3. Komunalinės paslaugos – 861,24 Eur,
4. Kitos paslaugos – 834,92 Eur,

Pastaba Nr. 10. Sukauptos mokėtinios sumos. Sukauptos mokėtinios sumos iš viso **22645,41** Eur. Tame skaičiuje:

1. Sukauptos atostoginių sąnaudos 17289,21 Eur;
2. Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 5356,20 Eur.

Direktorius

Aivaras Vyšniauskas

Vyriausioji buhalterė

Lina Sinkevičienė