

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBES 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 TREČIO KETVIRČIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Alytaus Rajono savivaldybės viešoji biblioteka yra juridinis asmuo, įregistruotas Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, turintis sąskaitą 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 Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2005-11-24 d. sprendimo 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 bibliotekinių ir informacinių aptarnavimą, modernizuoti bibliotekos ir jos filialų veiklą.

Alytaus rajono savivaldybės viešosios bibliotekos sistemos struktūroje yra: Viešoji biblioteka ir 32 rajono filialai - Daugų, Simno, Alovės, Ažuolinių, Balninkų, Butrimonių, Eičiūnų, Genių, Junčionių, Kančėnų, Krokialaukio, Kumečių, Luksnėnų, Makniūnų, Mergalaukio, Mikalavo, Miklusėnų, Miroslavo, Nemunaičio, Parėčėnų, Pivašiūnų, Praniūnų, Punios, Radžiūnų, Ryliškių, Rimėnų, Santaikos, Ūdrijos, Vaisodžių, Vankiškių, Venciūnų, Verebiejų. Gervėnų filialas rugsėjo mėnesį uždarytas.

Biblioteka kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Bibliotekoje patvirtinti 51,5 etatai. 2012 metų pradžioje dirbo 58 darbuotojai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -55 (Vienas atleista, du priimta), iš jų: kultūros darbuotojai - 48.

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 2010 m. spalio 22 d. įsakymu Nr. V-14 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

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

Finansinės ataskaitos pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais

vienetais – litais.

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 dvejybinio 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.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Biblioteka kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi, biologinio ir finansinio turto taip pat.

Pastaba Nr. 2. Nematerialus turtas. 2012 m. rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo bibliotekos veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro 00,0 Lt (programinė įranga ir jos licencijos). Naujai įsigijo už 136385,01Lt. Ketvirčio paskutinę dieną naujai įsigyto nematerialaus turto likutinė vertė – 103793,97Lt.

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį biblioteka ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 74006,53Lt. Tame skaičiuje:

Savivaldybės biudžeto lėšos – 18690,13Lt.

Valstybės biudžeto lėšos – 31059,02Lt. (Knygos)

Kitų šaltinių lėšos – 24257,38Lt. (19543,22Lt.knygos,4714,16Lt.kitas ilgalaikis turtas)

Nurašė bibliotekos knygų fondo už 5330,23Lt.,perdavė savivaldybei patalpas už 15455Lt.

2012 m. rugsėjo 30 d. naudojamo bibliotekos veikloje materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro 2417628,99Lt, iš jų:

1. Baldai – 2415,06 Lt;
2. Kompiuterinė įranga – 280575,15 Lt;
3. Kita biuro įranga – 63541,43 Lt;
4. Transportas – 0,00 Lt;Visiškai amortizuotas tačiau bibliotekos veikloje naudojamas.
5. Negyvenamieji pastatai – 734508,75 Lt;
6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 22719,71 Lt;
7. Bibliotekos knygų fondas – 1313868,89 Lt.

Pastaba Nr. 4. Atsargos. Atsargų balansinė vertė 2012 m. rugsėjo 30 d. yra 6095,07Lt. Tame skaičiuje:

Benzinas – 26,82 Lt.

Malkos,anglys – 6068,25Lt.

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.2012 m.rugsėjo 30 dienai naudojamo ūkinio inventoriaus buvo 253880,24 Lt., pagal panaudos sutartis naudojamo ūkinio inventoriaus yra 7183,54Lt.Per šį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus už 2864,98Lt.,nurašyta už 4657,14Lt.

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos yra 17079,80Lt. Ateinančių laikotarpių sąnaudos:

1. Prenumerata – 114609,42 Lt;Tame skaičiuje 14594,80Lt.biudžeto lėšos,14,62Lt.kitų šaltinių lėšos.

2. Transporto draudimas – 417,96 Lt;
3. Patalpų draudimas – 1666,50 Lt.
4. Darbo užmokestis – 294,64Lt.
5. Sodros įmokos – 91,28Lt.

Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos.Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro:

1. Debitorinis įsiskolinimas už suteiktas paslaugas – 399,25 Lt.,patalpų nuomą – 160Lt.
2. Sukauptas atostogų rezervas – 51862,43 Lt;
3. Gautinos spec. programų lėšos pervestos į biudžetą- 7733,05 Lt;
4. Kitos sukauptos gautinos sumos(kreditorinis įsiskolinimas) – 28638,12 Lt.
IŠ VISO: 88792,85 Lt.

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2012 m. rugsėjo 30 dienai pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose sudarė: 10061,14 Lt.

Biudžeto sąskaitoje LT 027044060002025325 likutis buvo 0,00 Lt.

Sąskaitos LT527044060004073841 likutis – 731,31 Lt, šią sumą sudaro 2 procentai, gauti iš

VMI.

Specialiųjų programų surenkamoje sąskaitoje LT557044060002025341 likutis – 0,98 Lt.

Valstybės lėšų sąskaitoje LT627044060002025312 likutis – 9328,85Lt.

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFO 4 priede.

Pastaba Nr.9. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nesurmokėta į fondus – 21004,00Lt.(Sodros įm.)

Pastaba Nr. 10. Tiekėjams mokėtinos sumos. 2012 m. rugsėjo 30 d. skola tiekėjams sudaro 7634,12Lt. Didžiausią dalį įsiskolinimo sudaro ryšių paslaugos – 2984,57Lt.,komunalinės paslaugos – 2652,857Lt.,kitos paslaugos – 1996,70Lt.

Pastaba Nr. 11. Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptos mokėtinos sumos iš viso 51862,43 Lt. Tame skaičiuje:

1. Sukauptos atostoginių sąnaudos 39595,69 Lt
2. Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 12266,74 Lt.

Direktorė

Bronė Balionienė

Vyriausioji buhalterė

Lina Sinkevičienė