

Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka

2015 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. spalio 27 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą

Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka įregistruota juridinių asmenų registre 1998 m. balandžio 8d., rejestro Nr. 004823, įstaigos kodas 190922922, steigėjas Jurbaro rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – bibliotekų veikla.

Viešoji biblioteka vykdo nuostatuose patvirtintas funkcijas: formuoja universalų dokumentų fondą, komplektuoja bibliotekos fondą, sistemina dokumentus, vadovaudamasi Universalios dešimtainės klasifikacijos lentelėmis, dokumentus kataloguoja, vadovaujantis bendromis katologavimo taisyklėmis, kaupia kraštotyros spaudinių fondą bei informaciją apie dokumentus, susėjusius su regionu, rengti kraštotyros darbus, tvarko apskaitą ir saugo spaudinius bei kitus dokumentus laikantis bibliotekinių standartų ir teisės aktų reikalavimų, organizuoja savivaldybės teritorijos gyventojų bibliotekinį ir informacinį aptarnavimą, dalyvauja įvairiose bibliotekų vystymo programose bei moksliniuose tyrimuose, teikia mokamas kopijavimo, skenavimo, TBA paslaugas ir kitas funkcijas vykdo.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje per 2015 m. III ketvirtį vidutiniškai dirbo 53 darbuotojai.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

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

6. Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka vadovaudamasi Lietuvos Respublikos euro įvedimo įstatymu nuo 2015 m. sausio 1 d. buhalterinės apskaitos duomenis litais perskaičiavo į eurus ir visa buhalterinė apskaitą vedama eurais.

II . APSKAITOS POLITIKA

Viešosios bibliotekos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas buvo parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2010 m. gegužės 4 d. įsakymu Nr. 2-21, nauja redakcija naujas apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas 2011 m. kovo 10 d. direktoriaus įsakymu Nr. 2-10. Dėl Euro įvedimo nuo 2015 m. sausio 1 d. nauja redakcija naujas apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas 2015 m. kovo 10 d. direktoriaus įsakymo Nr.2-7. Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti bibliotekos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindi finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Biblioteka tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

III. PASTABOS

P.1. Atsargos- tai malkos Pilies, Smalininkų ir Baltraičių bibliotekų, kur sudaro 1 384 Eur ir benzino

likutis – 80 Eur.

P.2. Būsimosios sąnaudos sudaro prenumerata laikraščių, automobilio ir turto draudimas bei atliekų išvežimo paslaugos 2015 m.

P.3. Gautinos sumos- tai išrašyta sąskaita-faktūra AB „Lietuvos paštas“ už Armėniškių filiale elektros energijos suvartojimą per rugsėjo mėnesį AB „Lietuvos pašto“ 40 Eur.

P.4. Sukauptas gautinas sumas sudaro 46317 iš jų savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų suma 45 676 Eur, iš valstybės biudžeto sukauptų finansavimo pajamų suma 455 Eur ir 186 Eur pravesta į savivaldybės biudžetą pajamos už atsitiktines paslaugas, ir nesusigrąžintos atgal.

P.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai- tai iš savivaldybės biudžeto gautų sumų likutis- 31 Eur, parama iš 2 % GPM – 273 Eur, iš kitų šaltinių gauta parama – 2 120 Eur ir iš LR Kultūros ministerijos lėšos – 137 Eur.

P.6. Finansavimo sumos detalizuotos pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedo formą (aiškinamojo rašto 1 priedas).

P.7. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 1545 Eur iš jų:

AB „Lesto“ – 333 Eur už elektros energija rugsėjo mėnesio.

Jurbarko rajono savivaldybės administracija- 64 Eur už komunalines paslaugas rugsėjo mėnesio.

UAB „Jurbarko vandenys“ – 72 Eur už vandenį rugsėjo mėnesį.

AB „TEO“- 419 Eur už ryšių paslaugas rugsėjo mėnesio.

UAB “Energijos tiekimas“ – 221 Eur už elektros energiją rugsėjo mėnesio.

UAB „Energotiekimas“ – 5 Eur už paslaugas rugsėjo mėnesio.

UAB „Tele2“ – 26 Eur už ryšio paslaugas rugsėjo mėnesio.

VŠĮ „Priešgaisrinių paslaugų garantas“ – 17 Eur už Smalininkų bibliotekos signalizacijos priežiūrą III ketvirčio.

UAB „Asseco Lietuva“ – 367 Eur už programos „Libis“ priežiūrą III ketvirčio.

UAB „Gelvybė“ – 189 Eur už benziną rugsėjo mėnesio.

UAB „Saugumas LT“ – 28 Eur už GASS techninę priežiūrą rugsėjo mėnesio.

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“ – 46 Eur už ryšio paslaugas rugsėjo mėnesio.

P.8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 29 854 Eur, tai sudaro iš savivaldybės biudžeto mokėtinas darbo užmokestis – 17 617 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos- 2 062 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2 493 Eur, profsąjungos mokestis- 84 Eur, pagal vykdomus raštus- 197 Eur ir mokėtinas darbdavių socialinio draudimo įmokos- 6 948 Eur. Iš valstybės biudžeto mokėtinas darbo užmokestis – 287 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos- 35 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 25 Eur ir mokėtinas darbdavių socialinio draudimo įmokos- 107 Eur.

P.9. Sukauptos mokėtinos sumos- tai sukaupiti atostoginiai 16 622 Eur.

P.10 Jurbarko rajono savivaldybės viešosios bibliotekos veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro už atsitiktines paslaugas- 591 Eur ir už turto nuomą- 536Eur.

P.11. Kitų paslaugų sąnaudų didžiausią dalį sudaro nurašyta prenumerata už 2015 m. III ketvirčius.

Nebalansinė apskaita

1. Pateikiame detalią informaciją apie panaudos sutartis:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Turto vertė (Eurais)	Galimybė pratęsti panaudos sutartį	Su kuo pasirašyta panaudos sutartis
<i>1</i>	<i>Patalpos suskirstytos pagal sutarčių terminus</i>		<i>246 802</i>		
1.1	Patalpos Smalininkų, Žindaičių, Tamošių, Girdžių, Seredžiaus, Raudonės, Jurbarkų, Juodaičių, Eržvilko bibliotekų	2008.05.08-2018.05.08	72890	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.2	Patalpos Rotulių	2008.05.08-2018.05.08	10 476	nenumatyta	Jurbarkų darželis-

	bibliotekos				mokykla
1.3	Patalpos Veliunos bibliotekos	2012.05.16 - 2020.01.01	606	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.4	Patalpos Paulių bibliotekos	2012.07.09-2017.12.31	1 208	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.5	Patalpos Šimkaičių bibliotekos	2007.03.01-2017.03.01	2 622	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.6	Patalpos Veliunos bibliotekos	2010.04.16-2020.04.01	1 591	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.7	Patalpos Pilies bibliotekos	2013.10.01-2019.12.31	5 199	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.8	Patalpos Pašaltuonio bibliotekos	2014.02.05-2019.12.31	2 768	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.9	Patalpos Klausučių bibliotekos	2014-02-06-2019.12.31	74 756	nenumatyta	Klausučių kultūros centras
1.10	Patalpos Skirsnemunės ir Stakių bibliotekų	2014.08.01-2024.12.31	52 548	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.11	Patalpos Baltraičių bibliotekos	2015.04.01-2020.12.31	3216	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.12	Patalpos Vadžgirio bibliotekos	2015.06.01-2020.12.31	18922	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
2.	<i>Kompiuteriai ir jų</i>		<i>12 337</i>		

	<i>įranga suskirstyta pagal sutarčių terminus</i>				
2.1	Kompiuteriai ir jų įranga	2007.07.17-2020.01.01	1 470	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
2.2	Kompiuteriai ir jų įranga	2005.02.10-2018.02.01	4 108	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
2.3	Kompiuteriai ir jų įranga	2008.10.02-2020.01.01	6 759	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
3.	<i>Programinė įranga ir jos licencijos suskirstyta pagal sutarčių terminus</i>		3 144		
3.1	Programinė įranga ir jos licencijos	2008.10.02-2020.01.01	3 144	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
4.	<i>Atsargos suskirstytos pagal sutarčių terminus</i>		813		
4.1	Atsargos	2008.10.02-2020.01.01	813	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
Viso:			263 096		

2. Pateikiame informaciją apie nebalansinėse sąskaitose, užpajamuotą ūkinį inventorių kontrolės tikslais:

Turto grupė	Vertė, Eur
Spaudiniai	263
Baldai	40065

Telefonai	699
Kompiuterinė technika	6126
Antspaudai	92
Gesintuvai	1 065
Kiliminė danga	302
Kitas inventorius	10466
Viso:	59 078

3. Visas nebalansinėse sąskaitose turtas yra užpajamuotas pagal materialiai atsakingus darbuotojus ir pagal buvimo vietą.

Direktrė

Nijolė Masiulienė

Parengė

Vilma Vasiliauskienė, tel. (8 447) 72 517, el. p. buhalterija@jurbarko-rvb.lt