

Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka

2016 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. rugpjūčio 9 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 8 d., 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 2016 m. II 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

Jurbarko rajono savivaldybės viešosios bibliotekos ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Neatitikimai registruojami kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Viešosios bibliotekos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas buvo direktoriaus 2010 m. gegužės 4 d. įsakymu Nr. 2-21, 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. Per 2015 metus vyko Kartupių bibliotekos renovacijos darbai, šiais metais Jurbarko rajono savivaldybė padidino pastato vertę iki 165 643 Eur, todėl pastatų vertė padidėjo.

P.2. Atsargos- tai malkos Pilies, Smalininkų ir Baltraičių bibliotekų, kur sudaro 810 Eur ir benzino likutis – 96 Eur.

P.3. Būsimosios sąnaudos sudaro prenumerata laikraščių, automobilio ir turto draudimas bei atliekų išvežimo paslaugos 2016 m.

P.4. Gautinos sumos- tai išrašyta sąskaita-faktūra AB „Lietuvos paštas“ už Armėniškių filiale elektros energijos suvartojimą per birželio mėnesį 10 Eur ir išrašyta sąskaita-faktūra UAB „Projektas KARMA“ už el. energiją suvartotą Kartupių bibliotekos remonto laikotarpiu 384 Eur.

P.5. Sukauptas gautinas sumas sudaro 37 212 iš jų savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų suma 36 995 Eur, iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti sudaro 89 Eur ir 128 Eur pravesta į savivaldybės biudžetą pajamos už atsitiktines paslaugas, ir nesusigražintos atgal.

P.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai- tai iš savivaldybės biudžeto gautų sumų likutis- 146 Eur, parama iš 2 % GPM – 485 Eur, iš valstybės biudžeto lėšos projektui vykdyti „Kūrybos inkubatorius“ – 769 Eur, Savivaldybės administracija pavedus Vadžgirio bibliotekos atidarymo proga – 100 Eur ir iš LR Kultūros ministerijos lėšos knygoms pirkti – 137 Eur.

P.7. Finansavimo sumos detalizuotos pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedo formą (aiškinamojo rašto 1 priedas).

P.8. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 5053 Eur iš jų:

AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 339 Eur už elektros energiją birželio mėnesio.

Jurbarko rajono savivaldybės administracija- 52 Eur už komunalines paslaugas birželio mėnesio.

UAB „Jurbarko vandenys“ – 143 Eur už vandenį birželio mėnesio.

AB „TEO“ - 421 Eur už ryšių paslaugas birželio mėnesio.

UAB „Energijos tiekimas“ – 154 Eur už elektros energiją kovo mėnesio.

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

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“ – 90 Eur už ryšio paslaugas birželio mėnesio.

UAB „Valumina“ – 683 Eur už langų valymą.

UAB „Energotiekimas“ – 5 Eur už šildymo sistemos priežiūrą Viešvilės filialo birželio mėnesio.

Viešoji įstaiga „Priešgaisrinių paslaugų garantas“ – 17 Eur už priešgaisrinės signalizacijos priežiūrą Smalininkų filiale.

Valstybės įmonė Infostruktūra – 169 Eur už ryšio paslaugas birželio mėnesio.

UAB „Sanmonta“ – 12 Eur už šildymo sistemos priežiūrą.

UAB „Gelvybė“ – 143 eur už kurą birželio mėnesio.

UAB „Alma littera sprendimai“ – 1749 Eur už leidinius birželio mėnesio.

Aleh Zelkouski – 200 Eur už prekes birželio mėnesio.

IĮ Detavita- 80 Eur už paslaugas reklamos birželio mėnesio.

UAB „Jotema“ – 478 Eur už leidinius birželio mėnesio.

UAB „Jurbarko autobusų parkas“ 292 Eur už transporto paslaugas birželio mėnesio.

P.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 19 163 Eur, tai sudaro iš savivaldybės biudžeto mokėtinas darbo užmokestis – 11 662 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos- 1 358 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1 501 Eur, profsąjungos mokestis- 41 Eur ir mokėtinas darbdavių socialinio draudimo įmokos- 4 512 Eur, iš valstybės biudžeto mokėtinas darbo užmokestis – 62 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 6 Eur, mokėtinos darbdavių socialinio draudimo įmokos – 21 Eur.

P.10. Sukauptos mokėtinos sumos- tai sukaupti atostoginiai 18 710 Eur.

P.11 Jurbarko rajono savivaldybės viešosios bibliotekos veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro už atsitiktines paslaugas- 323 Eur ir už turto nuomą- 239 Eur.

P.12. Kitų paslaugų sąnaudų didžiausią dalį sudaro nurašyta prenumerata už 2016 m. už pirmą pusmetį.

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</i>		<i>346 586</i>		

	<i>sutarčių terminus</i>				
1.1	Patalpos Smalininkų, Žindaičių, Tamošių, Girdžių, Seredžiaus, Raudonės, Jurbarkų, Juodaičių, bibliotekų	2008.05.08-2018.05.08	55 477	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.2	Patalpos Rotulių bibliotekos	2008.05.08-2018.05.08	10 476	nenumatyta	Jurbarkų darželis-mokykla
1.3	Patalpos Veliunos bibliotekos	2016.02.15-2021.02.01	17 151	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 Seredžiaus bibliotekos	2015.12.03-2025.12.31	22 339	nenumatyta	Seredžiaus Stasio Šimkaus pagrindinė mokykla-daugiafunkcis centras
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	2014-02-06-2019.12.31	74 756	nenumatyta	Klausučių kultūros

	bibliotekos				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	3 216	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.12	Patalpos Vadžgirio bibliotekos	2015.06.01-2020.12.31	18 922	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.13	Patalpos Eržvilko bibliotekos	2015.12.02-2025.12.31	79 904	nenumatyta	Eržvilko kultūros centras
2.	<i>Kompiuteriai ir jų įranga suskirstyta pagal sutarčių terminus</i>		12 337		
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:			362 880		

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

Turto grupė	Vertė, Eur
Spaudiniai	343
Baldai	45 103
Telefonai	779
Kompiuterinė technika	6 353
Antspaudai	92
Gesintuvai	1 035
Kiliminė danga	360
Kitas inventorius	12 180
Viso:	66 245

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

Direktorė

Nijolė Masiulienė

Parengė

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