

Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka

2016 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. gegužės 16 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 2016 m. I 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 1 578 Eur ir benzino likutis – 51Eur.

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 kovo mėnesį 72 Eur ir išrašyta sąskaita-faktūra UAB „Projektas KARMA“ už el. energiją suvartotą Kartupių bibliotekos remonto laikotarpiu 384 Eur. Už patalpų nuomą Jurbarko bitininkų draugija „Nektaras“ 44 Eur.

P.5. Sukauptas gautinas sumas sudaro 56 975 iš jų savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukaupytų finansavimo pajamų suma 56 741 Eur, 234 Eur pravesta į savivaldybės biudžetą pajamos už atsitiktines paslaugas, ir nesusigrąžintos atgal.

P.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai- tai iš savivaldybės biudžeto gautų sumų likutis- 5 Eur, parama iš 2 % GPM – 675 Eur, iš valstybės biudžeto lėšos (mokinio krepšelis) neformaliai švietimui – 1 312 Eur, Savivaldybės administracija pavedus Kartupių ir Vadžgirio bibliotetų atidarymo proga – 200 Eur ir iš LR Kultūros ministerijos lėšos – 2251 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 8 821 Eur iš jų:

AB „Energinės skirstymo operatorius“ – 655 Eur už elektros energiją kovo mėnesio.

Jurbarko rajono savivaldybės administracija- 842 Eur už komunalines paslaugas kovo mėnesio.

UAB „Jurbarko vandenys“ – 75 Eur už vandenį kovo mėnesio.

AB „TEO“- 412 Eur už ryšių paslaugas kovo mėnesio.

UAB „Energijos tiekimas“ – 450 Eur už elektros energiją kovo mėnesio.

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

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“ – 55 Eur už ryšio paslaugas kovo mėnesio.

AB „Kauno energija“ Jurbarko šilumos tinklai – 2976 Eur už šildymą vasario ir kovo mėnesius.

AB „Požeminiai darbai“ – 164 Eur už šildymą Viešvilės filialo kovo mėnesio.

Dumiko UAB – 75 Eur už prekes kovo mėnesio.

UAB „Eurobiuras“ – 516 Eur už prekes kovo mėnesio.

UAB „Gelvybė“ – 100 Eur už kurą kovo mėnesio.

UAB „Jurbarko komunalininkas“ – 947 Eur už šildymą Jurbarkų, Skirsnemunės, Juodaičių, Šimkaičių ir Veliuonos bibliotekų kovo mėnesio.

Valstybės įmonė Jurbarko miškų urėdija – 980 Eur už malkas Smalininkų ir Baltraičių bibliotekoms naujam šildymo sezonui.

UAB „Geliuksas“ – 13 Eur už vaises.

UAB „Vilniaus kooperacijos prekyba“ – 83 Eur už prekes kovo mėnesio.

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

UAB „Alma litera sprendimai“ – 447 Eur už leidinius kovo mėnesio.

P.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 31 991 Eur, tai sudaro iš savivaldybės biudžeto mokėtinas darbo užmokestis – 19 814 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos- 2 257 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2 344 Eur, profsąjungos mokestis- 80 Eur ir mokėtinas darbdavių socialinio draudimo įmokos- 7 497 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- 230 Eur ir už turto nuomą- 164 Eur.

P.12. Kitų paslaugų sąnaudų didžiausią dalį sudaro nurašyta prenumerata už 2016 m. I ketvirčio.

Nebalansinė apskaita

1. Pateikiame detalią informaciją apie panaudos sutartis:

| Eil. Nr. | Panaudos sutarčių pobūdis | Sutarties terminas | Turto vertė (Eurai) | 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 | 263 |
| Baldai | 40085 |
| Telefonai | 699 |
| Kompiuterinė technika | 6126 |
| Antspaudai | 92 |
| Gesintuvai | 1 065 |
| Kiliminė danga | 302 |
| Kitas inventorius | 11640 |
| Viso: | 60 272 |

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

Vyriausioji metodininkė,
pavaduojanti direktorių

Lina Lukošienė

Parengė

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