

JURBARKO RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 2 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Jurbarko savivaldybės biudžeto.

Įstaigos savininkė yra Jurbarko rajono savivaldybė, kuri koordinuoja bibliotekos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia bibliotekos nuostatus, priima sprendimus dėl bibliotekos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Bibliotekos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2017 metų metinis viešosios bibliotekos finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis.

Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Įstaigoje per 2017 m. vidutiniškai dirbo 52 darbuotojai.

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 eurai.

Viešoji biblioteka vykdo nuostatuose patvirtintas funkcijas: formuoja universalų dokumentų fondą, komplektuoja bibliotekos fondą, sistemina dokumentus, vadovaudamasi Universalios dešimtainės klasifikacijos lentelėmis, dokumentus kataloguoja, vadovaujantis bendromis katalogavimo 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.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais –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“.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti direktoriaus įsakymu 2010 m. kovo 18 d. Nr. 2-9, nauja redakcija direktoriaus patvirtinta 2014 m. gruodžio 29d. įsakymu Nr. 2-37.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto viešosios bibliotekos tvarkos apraše.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse atskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktoriaus įsakymu 2010 m. kovo 18 d. Nr. 2-9, nauja redakcija normatyvus direktorius patvirtino 2014 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 2-37.

Bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto vienetams pereinant prie VSAFAS yra suteikti nauji inventoriniai numeriai, patvirtinti direktoriaus įsakymu 2010 m. kovo 24 d. Nr. 2-10.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines ataskaitas- įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, viešoji biblioteka taiko konkrečių kainų būdą išskyrus kurą nurašant taikome FIFO būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriaus. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau trumpalaikės gautinos sumos rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos yra viešosios bibliotekos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto gauti ar gautini pinigai arba gautas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomiems projektams įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Jurbarko rajono savivaldybės viešosios bibliotekos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą, pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumoms, skirtoms kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susėjusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas.

Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina.

Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka pagal trukmę turi tik trumpalaikius įsipareigojimus, pagal pobūdį: pervestinos sumos į savivaldybės biudžetą, kitos pervestinos sumos, gražintinos finansavimo sumos, mokėtinos sumos, susėjusios su vykdoma veikla ir kitos mokėtinos sumos.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos nėra pripažįstamos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, Jurbarko rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje yra pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Visos įstaigos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

Jurbarko rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes: finansavimo pajamos, prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, baudų, sumų už konfiskuotą turtą ir kitų netesybų, susijusių su nefinansine ar neinvesticine veikla, pajamos ir kitos pajamos.

Įstaigos įplaukos pagal pajamas, kurias ji gali naudoti savo reikmėms pagal patvirtintas sąmatas, skirstomos: už suteiktas paslaugas, už turto naudojimą ir už nereikalingo, netinkamo (negalimo) naudoti turto (ilgalaikio turto ir atsargų) pardavimą.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos yra uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną yra perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos pripažįstamos ir Jurbarko rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje

registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudų priskyrimas konkrečiai grupei detalizuotas 11-ajame VSAFAS. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos į šias grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes: darbo užmokesčio sąnaudos, socialinio draudimo sąnaudos, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, transporto sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, nuvertėjimo, nurašytų sumų sąnaudos, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, nuomos sąnaudos, kitų paslaugų sąnaudos, spaudinių sąnaudos.

Sąnaudos ir mokėtinos sumos registruojamos tą mėnesį, kurį gaunamos sąskaitos faktūros ar kiti dokumentai.

Užregistravus visas metinio ataskaitinio laikotarpio ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visų per metinį ataskaitinį laikotarpį padarytų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę turi būti perkeliama į sąskaitą 3100001 „Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas“.

III PASTABOS

P03 - Nematerialus turtas

1. Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka turi nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir kitas nematerialus turtas.
2. Programinei įrangai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas, o kitam nematerialiam turtui 5 metų tarnavimo laikas.
3. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas biblioteka neturi.
4. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2016

m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Jurbarko rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo (priedas Nr. P3).

5. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro programinė įranga - 107 690 Eur.

6. Nematerialiojo turto, kuris yra naudojamas veikloje, bet dar nėra visiškai nudėvėtas likutinę vertę sudaro kitas nematerialus turtas - 145 Eur.

P04 - Ilgalaikis materialusis turtas

7. Jurbarko rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
5.	<i>Pastatai</i>	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	50
6.	<i>Infrastruktūros ir kiti statiniai</i>	
6.1.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.1	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	50
6.1.2	Metaliniai	30
6.1.3	Mediniai	15

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
.		
6.3.	Kiti statiniai	20
8.	<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	
8.4.	Apsaugos įranga	10
8.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
8.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	3
8.7.	Kitos mašinos ir įrengimai	10
9.	<i>Transporto priemonės</i>	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	4
10.	<i>Baldai ir biuro įranga</i>	
10.1.	Baldai	7
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
10.4.	Kita biuro įranga	4
11.	<i>Kitas ilgalaikis materialus turtas</i>	
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
11.5.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	10

8. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio

materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. Viešojoje bibliotekoje ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra nuvertėjas, tokio turto nėra apskaitoje (priedas Nr. P4).

9. Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro kiti statiniai - 577 Eur, kitos mašinos ir įrengimai - 3 385 Eur, transporto priemonė - 4 634 Eur, baldų savikaina - 2 527 Eur, kompiuterinė įranga - 175 228 Eur ir kita biuro įranga - 4 036 Eur.

10. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija viešoji biblioteka neturi.

11. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas bibliotekos veikloje nėra.

12. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos nėra.

13. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

14. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

15. Viešoji biblioteka neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių. Turto perduoto bankui nėra.

16. Viešoji biblioteka per 2017 metus padidino bibliotekos fondą už 32 417 Eur iš jų įsigijo naujų knygų už 21 624 Eur iš valstybės biudžeto lėšų ir 517 Eur neatlygintinai gavo iš valstybės biudžeto, 10 276 Eur gavo neatlygintinai iš kitų šaltinių ir nurašyta už 3 177 Eur netinkamų naudoti, pasenusiu turiniu knygų.

17. Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka yra panaudos būdu perdavus patalpas Eržvilko kultūros centrui. Pagal Panaudos sutartį Nr. 8-29 2016 m. liepos 1d. perduota negyvenamųjų patalpų, esančių Kartupių k., Jurbarko r. (unikalus Nr. 9498-3004-40414, patalpų plotas- 165,62 m²) patalpų balansinė vertė - 126 545 Eur, likutinė vertė -100 438 Eur perdavimo dieną.

P08 - Atsargos

18. Pateikiame formą apie atsargų vertės pasikeitimą per 2017 m. pagal 8-to standarto 1 priede nustatytą formą (priedas Nr. P8). Atsargų likutis 594 Eur, iš jų malkos: Pilies I bibliotekai - 245 Eur, Salininkų bibliotekai - 261 Eur, ir benzino likutis 88 Eur.

19. Atsargų laikomų pas trečiuosius asmenis biblioteka neturi.

20. Viešojoje bibliotekoje atsargų vertės sumažėjimo nėra.

21. Ilgalaikio materialiojo turto skirto parduoti per 2017 m. nebuvo.

P09 - Išankstiniai apmokėjimai

22. Pateikiame formą apie išankstinius apmokėjimus pagal 6 –to standarto 6 priede nustatytą formą (priedas Nr. P9).

23. Jurbarko rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje išankstinius apmokėjimus sudaro debitoriniai įsiskolinimai tiekėjų 9 020 Eur už prenumeratą 2018 m., o būsimosios laikotarpių sąnaudos yra 400 Eur, už prenumerata, pastatų draudimą ir transporto draudimą civilinės atsakomybės draudimu 2018 m.

P10 - Per vienerius metus gautinos sumos

24. Pateikiame formą apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17 –to 7 priede ir 12 priede nustatytą formą (priedas Nr. P10).

25. Gautinas sumas sudaro debetinis įsiskolinimas 26 Eur, Armeniškių bibliotekos patalpose veikiantis Lietuvos paštas moka už el. energiją kas mėnesį, tai įsipareigojimas už gruodžio mėnesį.

26. Gautinų sumų nuvertėjimo požymių nėra.

27. Sukauptas gautinas sumas sudaro: sukauptas atostoginių fondas ir tiekėjams mokėtinos sumos 22 077 Eur.

P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai

28. Pateikiame formą apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pagal 17-to standarto 8 priede nustatyta forma (priedas Nr. P11).

29. Jurbarko rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje pinigų likutį banko sąskaitoje metų pabaigoje sudaro gautos lėšos iš LR prie finansų ministerijos valstybinės mokesčių inspekcijos (2% GPM) 1 032 Eur.

P12 - Finansavimo sumos

30. Pateikiame formą apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per 2017 m. pagal 20-to standarto 4 priede patvirtintą formą (priedas Nr. P12). Pateikiame formą apie finansavimų sumų likučius pagal 20 –to standarto 5 priede patvirtintą formą.

P17 - Trumpalaikiai įsipareigojimai

31. Pateikiame formą apie trumpalaikes mokėtinas sumas per 2017 m. pagal 17-to standarto 12 priede patvirtintą formą (priedas Nr. P17). Tiekėjams mokėtinos sumos yra įsiskolinimas už komunalines, ryšio ir kitas paslaugas gruodžio mėnesio.

P21 - Pajamos

32. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir informacija apie per metus gautas pajamas pateikiama pagal 2 priede pateiktą formą (priedas Nr. P21). Formoje pateikta suma –tai sukauptos pajamos už atsitiktines paslaugas, kurios yra privalomos pagal patvirtintus Jurbarko rajono savivaldybės viešosios bibliotekos nuostatus.

33. Turto ir paslaugų pajamų suma, gauta iš mainų sandorių viešojoje bibliotekoje nebuvo.

34. Kitos pajamos sudaro už atsitiktines paslaugas gautos lėšos 1 256 Eur ir už patalpų nuomą 2 203 Eur.

P02 - Sąnaudos

35. Sąnaudų apskaitos politika nebuvo keista. Informacija apie sąnaudas pateikiama pagal 3-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą.

36. Pateikiame detalizuota informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos	Socialinio draudimo sąnaudos	Darbuotojų skaičius
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	333 966	102 217	52
2	Darbuotojai dirbę pagal viešųjų darbų programą	175	25	1
3	Iš viso:	334 141	102 242	53

37. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro bibliotekos fondų nurašymai pagal nurašymo aktus.

38. Kitų paslaugų sąnaudose yra nurašyta į sąnaudas prenumerata per 2017 metus, kuri sudarė 15 688 Eur.

Sukauptas perviršis ir deficitas

39. Informacija apie sukaupto perviršio ir deficito likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei pabaigoje ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jų pokyčius

40. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturi.

Informacija dėl teisinių ginčų bei sprendimai dėl jų

41. Informacijos dėl teisinių ginčų bei priimtų sprendimų dėl jų, įstaiga neturi.

Nebalansinė apskaita

42. Pateikiame detalią informaciją apie panaudos sutartis:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Turto vertė (Euris)	Galimybė pratęsti panaudos sutartį	Su kuo pasirašyta panaudos sutartis
<i>1</i>	<i>Patalpos suskirstytos pagal sutarčių terminus</i>		<i>382 164</i>		
1.1	Patalpos Smalininkų, Žindaičių, Seredžiaus, Raudonės, Jurbarkų, Juodaičių, bibliotekų	2008.05.08-2018.05.08	46 996	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 Veliuonos 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	2017.03.01-2027.01.31	11 735	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
1.6	Patalpos Seredžiaus bibliotekos	2015.12.03-2025.12.31	22 339	nenumatyta	Seredžiaus Stasio Šimkaus pagrindinė mokykla-daugiafunkcinis 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 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 Baltraišiškių 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
1.14	Patalpos Tamošių bibliotekos	2017.07.14-2022.06.01	9 383	nenumatyta	Veliuonos Antano ir Jono Juškų

					gimnazija
1.15	Patalpos Girdžių bibliotekos	2017.09.15-2022.08.01	25 563	nenumatyta	Jurbarko Naujamiesčio pagrindinė mokykla
2.	<i>Kompiuteriai ir jų įranga suskirstyta pagal sutarčių terminus</i>		9 747		
2.1	Kompiuteriai ir jų įranga	2007.07.17-2020.01.01	735	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
2.2	Kompiuteriai ir jų įranga	2005.02.10-2018.02.01	3 415	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
2.3	Kompiuteriai ir jų įranga	2008.10.02-2020.01.01	5 597	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>		840		
4.1	Atsargos	2008.10.02-2020.01.01	609	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
4.2	Ūkinis inventoriųs	2017.01.16-2022.01.31	231	nenumatyta	Jurbarko rajono Veliunos Antano ir Jono Juškų gimnazija
Viso:			395 895		

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

Turto grupė	Vertė
Spaudiniai	523
Baldai	47 530
Telefonai	374
Kompiuterinė technika	7 740
Antspaudai	142
Gesintuvai	988
Kiliminė danga	566
Kitas inventorių	14 507
Viso:	72 370

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

Direktorė

Rasida Kalinauskienė

Parengė

Vilma Vasiliauskienė tel. (8447) 72517, el. p. buhalterija@jurbarko-rvb.lt