

Jurbarko rajono savivaldybės viešoji biblioteka

2018 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. lapkričio 15 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 2018 m. III ketvirtį vidutiniškai dirbo 51 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 eurai.

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.2. Atsargos- tai malkos Pilies ir Smalininkų bibliotekų, kur sudaro 1099 Eur ir benzino likutis – 64 Eur.

P.2. Būsimosios sąnaudos sudaro prenumerata laikraščių, automobilio ir turto draudimas bei atliekų išvežimo paslaugos 2018 m.

P.3. Gautinos sumos- tai išrašytos sąskaitos už elektros energijos suvartojimą.

P.4. Sukauptas gautinas sumas sudaro 57 536 iš jų savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukaupų finansavimo pajamų suma 57 121 Eur ir 415 Eur pravesta į savivaldybės biudžetą pajamos už atsitiktines paslaugas, ir nesusigražintos atgal.

P.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai- tai iš savivaldybės biudžeto ir kitų finansavimo šaltinių gautos lėšos.

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

P.7. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos, 3259 Eur iš jų:

Ryšių paslaugoms: 773 Eur

Transporto išlaidoms: 247 Eur

Komunalinių paslaugų išlaidoms: 712 Eur

Prekėms ir paslaugoms : 1 527 Eur

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 31 529 Eur, tai sudaro iš savivaldybės biudžeto mokėtinas darbo užmokestis – 25 121 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos- 2 995 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 3 241 Eur, profsajungos mokestis- 95 Eur ir mokėtinas darbdavių socialinio draudimo įmokos- 9 861 Eur.

P.9. Sukauptos mokėtinos sumos- tai sukaupti atostoginiai 17 253 Eur.

P.10 Jurbarko rajono savivaldybės viešosios bibliotekos veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro už atsitiktines paslaugas - 904 Eur ir už turto nuomą- 837 Eur.

P.11. Kitų paslaugų sąnaudų didžiausią dalį sudaro nurašyta prenumerata už 2018 m. III ketvirtį.

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>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 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	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	2014-02-06-2019.12.31	74 756	nenumatyta	Klausučių

	bibliotekos				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</i>		840		

	<i>pagal sutarčių terminus</i>				
4.1	Atsargos	2008.10.02-2020.01.01	609	nenumatyta	Jurbarko rajono savivaldybės administracija
4.2	Ūkinis inventorius	2017.01.16-2022.01.31	231	nenumatyta	Jurbarko rajono Veliuonos Antano ir Jono Juškų gimnazija
Viso:			395 895		

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

Turto grupė	Vertė, Eur
Spaudiniai	523
Baldai	48 881
Telefonai	374
Kompiuterinė technika	8 561
Antspaudai	157
Gesintuvai	988
Kiliminė danga	875
Kitas inventorius	16 449
Viso:	76 808

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

Direktorė

Rasida Kalinauskienė

Parengė

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