

**PETRO KRIAUCIŪNO VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS
2011 METŲ TREČIO KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Petro Kriaučiūno viešoji biblioteka įregistruota 1998 m. 2005 m. balandžio 20d. išduotas naujas registravimo pažymėjimas Valstybės įmonės Registrų centro Marijampolės filiale, kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga. Bibliotekos buveinė: Vytauto g-vė 20, Marijampolė. Įmonės identifikavimo kodas 190495783. Biblioteka yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu ir sąskaita banke.

Bibliotekos steigėjas yra Marijampolės savivaldybė. Biblioteka turi paramos gavėjo statusą.

Bibliotekos veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos bibliotekų įstatymu ir kitais teisės aktais. Taip pat bibliotekos veikla organizuojama vadovaujantis savivaldybės paskelbtais strateginiais planais, viešosios bibliotekos darbo tvarkos taisyklėmis ir darbo planais.

Biblioteka atlieka šias funkcijas: aptarnauja Marijampolės savivaldybės gyventojus aprūpindama knygomis, periodiniais leidiniais, elektronine informacija ir suteikia viešąją nemokamą internetinę prieigą savivaldybės gyventojams, teikia vartotojams tarpbibliotekinio skolinimo paslaugas, kaupia, tvarko ir saugo bibliotekų fondą.

Biblioteka kontroliuojamų subjektų neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 64 etatiniai darbuotojai.

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1d. pabaiga – gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Petro Kriaučiūno viešoji bibliotekos apskaitos politika aprašyta 2010 m. aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje parodomas nematerialus ir materialusis ilgalaikis turtas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą.

1.1 Lentelėje pateikiama informacija apie ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto verčių pagal turto grupes pokytis per ataskaitinį laikotarpį:

	Programinė įranga	Pastatai	Kitos mašinos ir įreng.	Transport priemonės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilg. turtas (bibliotekos fondai)	Iš viso
Įsigijimo savikaina	1358089	2193082	90921	24000	737257	1624241	6027590
Sukaupta nusidėvėjimo suma	1353438	668406	82149	24000	362642		2490635
Turto likutinė vertė	4651	1524676	8772	0	374615	1624241	3536955

1.2. Prie ilgalaikio turto grupės priskiriama nebaigta statybos įsigijimo savikaina 5000 Lt.

2. Trumpalaikiui turtui priskiriamos atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos bei pinigai.

2.1 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bibliotekos atsargų likutis buvo 15794,35 Lt. Jas sudaro:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Suma	Asignavimo šaltinis
1.	Kuras	6694,20	Biudžeto lėšos
2.	Skaitytojų pažymėjimai	477,97	Biudžeto lėšos
3.	Skaitytojų pažymėjimai	1466,69	Spec. programų lėšos
4.	Medžiagų įsigijimo savikaina	1790,80	Spec. programų lėšos
5.	Kuras, degalai, tepalai	189,69	Biudžeto lėšos
6.	Turtas, skirtas parduoti (knygos)	5175,00	Biudžeto lėšos
	Iš viso:	15794,35	

2.2 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje užregistruoti šie išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai už turtą ir paslaugas	Suma	Asignavimo šaltinis
1.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	20794,91	Biudžeto lėšos
2.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1244,02	Spec. programų lėšos
3.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	367,73	Spec. programų lėšos
4.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	175,81	Biudžeto lėšos
	Iš viso:	22582,47	

2.3. “Per vienerius metus gautinose sumose” registruojamos sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto bei gautinos sumos už paslaugas.

2.3.1. “Gautinose sumose už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas” užregistruotas 6475,19 Lt debitorinis įsiskolinimas:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma
1.	Gautinos sumos už turto nuomą	4083,02
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2392,17
	Iš viso:	6475,19

2.3.2. “Sukaupiose gautinose sumose” – užregistruota 146360,35 Lt, t.y. sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kreditoriniam įsiskolinimui apmokėti – 89818,69 Lt ir atostoginių kaupiniai – 56541,66 Lt. Biblioteka atostoginių kaupinius registruoja vieną kartą per metus.

2.4. Registruojami tokie pinigų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Eil. Nr.	Atsiskaitomosios sąskaitos pavadinimas	Suma
1.	Biudžeto (aplinkos) lėšų atsiskaitomoji sąskaita, kasa	0
2.	Spec. programų atsiskaitomoji sąskaita	22454,26
3.	Valstybės (ministerijos) lėšų atsiskaitomoji sąskaita	9801,75
4.	Kitų šaltinių lėšų atsiskaitomoji sąskaita	4173,60
	Iš viso:	36429,61

3. Finansavimo sumų pokyčiai pagal šaltinį, tikslinę paskirtį per ataskaitinį laikotarpį parodomi 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

4. Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikių įsipareigojimų ir atidėjinių biblioteka neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai apima tiekėjams mokėtinas sumas, su darbo santykiais susijusias sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

4.1 Pateikiame kreditorių sąrašą pagal finansavimo rūšis:

Tiekėjų pavadinimas (debitorių arba kreditorių)	Debetas Suma Lt	Kreditas Suma Lt	Pastabos
Aplinkos lėšos			
AB Lietuvos radijo ir televizijos centras		2643,58	Už internetą
AB LESTO		2084,79	Už elektros energiją
Mokolų pagrindinė mokykla		111,84	Už komunalines it kt.paslaugas
V.Vyšniausko įmonė „Marsanta“		900,00	Už hidraulinius bandymus
UAB „ALGA“ saugos tarnyba		60,50	Už apsaugą
Patašinės vaikų darželis		240,04	Už komunalines paslaugas
UAB „Sūduvos vandenys“		738,18	Už vandenį ir nuotekas
UAB „koncernas „ALGA“		743,45	Už dyzeliną
Marijampolės savivaldybės administracija		194,43	Už elektros energiją
Sasnavos seniūnija		6,02	Už komunalines paslaugas
UAB „Bitė Lietuva“		241,30	Už interneto paslaugas
UAB „Eksitonas business solutions“		255,31	Už kitas paslaugas
UAB „G4S Lietuva“		459,80	Už kitas paslaugas
UAB „Sintagma“		1270,50	Už kitas paslaugas
UAB „Litesko“		560,48	Už komunalines paslaugas
VĮ „INFOSTRUKTŪRA“		55,46	Už interneto paslaugas
UAB „Imelda“		70,60	Už prekes
UAB „Detalinė“		340,00	Už transpoto paslaugas
UAB „VS sistemos“		3186,99	Už kitas paslaugas
Virginijus Česna (verslo liudijimas)		120,00	Už paslaugas
		14283,27	
Spec. programų lėšos			
E.Vainalavičiui (darbuotojas)		38,00	Už transporto paslaugas
Kitų šaltinių lėšos			
UAB „Baldgama“		2430,00	Už prekes
Viso:		16751,27	

4.2 Pateikiame darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių įsiskolinimo lentelę:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Įsiskolinimas darbuotojams	Pajamų mokestis	Sodra 3%. PSD 6%	Sodra 30,98%	Iš viso
----------	----------------------	----------------------------	-----------------	---------------------	--------------	---------

1.	Aplinkos lėšos	44059,86	7406,27	6256,18	21535,14	79257,45

4.3 Sukaupiose mokėtinose sumose registruojamos sukaupios atostoginių sąnaudos – 56541,66 Lt.

5. Finansavimo pajamos tai - panaudotų finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį patirtoms sąnaudoms kompensuoti. Įstaigoje finansavimo pajamos yra gautos iš valstybės, Europos Sąjungos ir savivaldybės biudžetų bei iš kitų šaltinių.

5.1 Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto – 33631 Lt, iš savivaldybės biudžeto – 1140603 Lt, iš ES - 22288 ir iš kitų šaltinių – 55291 Lt.

5.2 Pagrindinės veiklos kitose pajamose užregistruota 6502 Lt.

5.3 Kitos veiklos pajamos tai – patalpų nuomos pajamos. Iš šios veiklos per ataskaitinį laikotarpį gauta 21579 Lt pajamų.

6. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos buvo 1258315 Lt, o pagrindinės veiklos sąnaudos – 1260463 Lt, kitos veiklos pajamos - 21579 Lt, kitos veiklos sąnaudos – 7571Lt tai registruojamas ataskaitinio laikotarpio perviršis – 11847 Lt.

Direktorė

Daiva Kirtiklienė