

**PETRO KRIAUCIŪNO VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS
2011 METŲ PIRMO 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 68 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	2199960	89421	24000	737257	1561679	5970406
Sukaupta nusidėvėjimo suma	1352033	647157	79696	24000	289972		2392858
Turto likutinė vertė	6056	1552803	9725	0	447285	1561679	3577548

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

2.1 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bibliotekos atsargų likutis buvo 16914,35 Lt. Jas sudaro:

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Suma	Asignavimo šaltinis
1.	Kuras	6347,10	Biudžeto lėšos
2.	Skaitytojų pažymėjimai	674,10	Biudžeto lėšos
3.	Skaitytojų pažymėjimai	2458,78	Spec. programų lėšos
4.	Kuras, degalai, tepalai	76,14	Spec. programų lėšos
5.	Kuras	1582,45	Spec. programų lėšos
6.	Turtas, skirtas parduoti (knygos)	5175,00	
	Iš viso:	16313,57	

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	28625,63	Biudžeto lėšos
2.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	119,00	Biudžeto lėšos
3.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1174,41	Spec. programų lėšos
4.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	75,00	Kitos lėšos
	Iš viso:	29994,04	

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 6256,80 Lt debitorinis įsiskolinimas:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma
1.	Gautinos sumos už turto nuomą	3324,72
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2932,08
	Iš viso:	6256,80

2.3.2. “Sukauptos gautinose sumose” – užregistruota 196622,29 Lt, t.y. sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kreditoriniam įsiskolinimui apmokėti – 140080,63 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	14,98
2.	Spec. programų atsiskaitomoji sąskaita	12414,43
3.	Valstybės (ministerijos) lėšų atsiskaitomoji sąskaita	6900,89
4.	Kitų šaltinių lėšų atsiskaitomoji sąskaita	8673,60
	Iš viso:	28003,90

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 LESTO		2005,66	
AB Lietuvos radijo ir televizijos centras		2643,58	
Gudelių pagrindinė mokykla		750,00	
Igliaukos seniūnija		1003,20	
Liudvinavo seniūnija		341,83	
Marijampolės laisvalaikio ir užimtumo centras		3867,97	
Marijampolės savivaldybės administracija		2431,07	
Mokolų pagrindinė mokykla		1549,80	
Narto kaimo bendruomenė		251,10	
Patašinės vaikų darželis		1240,12	
Sasnavos seniūnija		813,80	
Savivaldybių viešųjų bibliotekų asociacija		55,00	
TEO LT, AB		2743,55	
UAB „ALGOS“ saugos tarnyba		60,50	
UAB „Arvidija“		38,10	
UAB „Bitė Lietuva“		80,01	
UAB „EKSITONAS BUSINESS SOLUTIONS“		255,31	
UAB „G4S Lietuva“		459,80	
UAB „Laurisa“		311,13	
UAB „Litesko“		32260,06	
UAB „Omnitel“		174,09	
UAB „Priešgaisrinės paslaugos“		217,91	
UAB „Sintagma“		1270,50	
UAB „Sūduvos vandenys“		302,69	
UAB „TeleSATpress“		29,04	
UAB „Imelda“		222,51	
UAB „Marijampolės atliekų tvarkymo centras“		300,30	
UAB „koncernas „ALGA“		372,00	

VĮ INFOSTRUKTŪRA“		223,71	
Šunskų seniūnija		618,51	
Želsvos pagrindinė mokykla		2376,17	
Kitos skolos darbuotojams		118,00	
Viso:		59822,00	

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

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Įsiskolinimas darbuotojams	Pajamų mokestis	Sodra 3%. PSD 6%	Sodra 30,98%	Iš viso
1.	Aplinkos lėšos	45980,87	7645,97	6874,40	23663,19	84164,43

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 – 11398 Lt, iš savivaldybės biudžeto – 410547 Lt, iš ES - 12188 ir iš kitų šaltinių – 579 Lt.

5.2 Pagrindinės veiklos kitose pajamose užregistruota 1680 Lt.

5.3 Kitos veiklos pajamos tai – patalpų nuomos pajamos. Iš šios veiklos per ataskaitinį laikotarpį gauta 6101 Lt pajamų.

6. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos buvo 436392 Lt, o pagrindinės veiklos sąnaudos – 434784 Lt, kitos veiklos pajamos - 6101 Lt, kitos veiklos sąnaudos – 6632 Lt tai registruojamas ataskaitinio laikotarpio perviršis – 1077 Lt.

Direktorė

Daiva Kirtiklienė