

**PETRO KRIAUCIŪNO VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS  
2013 METŲ II 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 66 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 2012 m. aiškinamajame rašte.

**III. PASTABOS**

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialųjų turtą sudaaro progaminė įranga, kurios likutinė vertė – 94003,23 Lt ir kitas nematerialus turtas, kurio likutinė vertė – 9999,96 Lt (šis turtas buvo perduotas Marijampolės savivaldybės administracijos 2013 03 28 priėmimo-perdavimo aktas Nr.ŠL-174).

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3598448,12 Lt. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatai (1489234,69 Lt), mašinos ir įrengimai (3435,08 Lt), baldai ir biuro įranga (225560,24 Lt), kitas materialus turtas t. y. bibliotekos fondai (1855403,11 Lt). Prie ilgalaikio turto grupės priskiriama nebaigtos statybos įsigijimo savikaina 24815 Lt.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bibliotekos atsargų likutis buvo 9404,02 Lt. Jų sudėtis pateikiama **1 lentelėje**.

1 lentelė. Atsargų sudėtis

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Suma	Asignavimo šaltinis
1.	Kuro įsigijimo savikaina	600,00	Biudžeto lėšos
2.	Skaitytojų pažymėjimai	85,51	Biudžeto lėšos
3.	Skaitytojų pažymėjimai	3475,95	Ištaigos pajamų lėšos
4.	Kuras, degalai, tepalai	67,56	Biudžeto lėšos
5.	Turtas, skirtas parduoti (knygos)	5175,00	Biudžeto lėšos
	Iš viso:	9404,02	

**3. Išankstiniai apmokėjimai.** Išankstiniuose apmokėjimuose registruojami išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje užregistruota 0,14 Lt išankstinių apmokėjimų tiekėjams iš valstybės lėšų, o **2 lentelėje** pateikiame kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas.

2 lentelė. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai už turtą ir paslaugas	Suma	Asignavimo šaltinis
1.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata)	15306,27	Biudžeto lėšos
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata)	300,37	Ištaigos pajamų lėšos
	Iš viso:	15606,64	

**4. Per vienerius metus gautinos sumos.** Per vienerius metus gautinose sumose registruojamos sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto bei gautinos sumos už paslaugas.

**3 lentelėje** pateikiame debitorinį įsiskolinimą už patalpų nuomą bei paslaugas.

3 lentelė. Informacija apie gautinas sumas už paslaugas

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma
1.	Gautinos sumos už turto nuomą	1172,80
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (kompensuojamos sąnaudos)	759,15
	Iš viso:	1931,95

Sukauptose gautinose sumose – užregistruota 248750,73 Lt, t.y. sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kreditoriniam įsiskolinimui apmokėti – 151639,97 Lt ir atostoginių kaupiniai – 97110,76 Lt. Biblioteka atostoginių kaupinius registruoja vieną kartą per metus.

**5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Pinigų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiame 4 lentelėje.

4 lentelė. Informacija apie pinigus.

Eil. Nr.	Atsiskaitomosios sąskaitos pavadinimas	Suma
1.	Biudžeto (aplinkos) lėšų atsiskaitomoji sąskaita, kasa	0,87
2.	Ištaigos pajamų atsiskaitomoji sąskaita	6622,44
3.	Valstybės (kultūros ministerijos) lėšų atsiskaitomoji sąskaita	2080,72
4.	Kitų šaltinių lėšų atsiskaitomoji sąskaita	2729,03
5.	ES lėšų atsiskaitomoji sąskaita	162495,47
	Iš viso:	173928,53

**6. Finansavimo sumos.** Finansavimo sumų pokyčiai pagal šaltinį, tikslinę paskirtį per ataskaitinį laikotarpį parodomi 1 priede.

**7. Įsipareigojimai.** Ilgalaikių įsipareigojimų ir atidėjinių biblioteka neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai apima tiekėjams mokėtinas sumas, su darbo santykiais susijusias sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus. **5 lentelėje** pateikiama informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas, o **6 lentelėje** – su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus.

5 lentelė. Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas.

Tiekėjų pavadinimas (debitorių arba kreditorių)	Debetas Suma Lt	Kreditas Suma Lt	Pastabos
Aplinkos lėšos			
AB LESTO		3593,05	Komunalinės paslaugos
UAB „Asseco Lietuva“		1270,50	Kitos paslaugos
TEO LT,AB		4800,72	Ryšių paslaugos
UAB „G4S Lietuva“		484,00	Kitos paslaugos
UAB „Omnitel“		240,36	Ryšių paslaugos
UAB „Sūduvos vandenys“		908,73	Komunalinės paslaugos
UAB „Ryškioji kometa“		796,20	Už prekes
VĮ „Infrastruktūra“		421,08	Ryšių paslaugos
UAB Marijampolės atliekų tvarkymo centras		305,70	Kitos paslaugos
UAB „Janikės kelionės“		4000,00	Kitos paslaugos
Igliaukos seniūnija		411,98	Komunalinės paslaugos
Laisvalaikio ir užimtumo centras		866,57	Komunalinės paslaugos
Marijampolės savivaldybės administracija		251,37	Komunalinės paslaugos
Narto kaimo bendruomenė		77,52	Komunalinės paslaugos
Sasnavos seniūnija		68,35	Komunalinės paslaugos
Mokolų pagrindinė mokykla		500,56	Komunalines ir kitas paslaugas
ECO Energy Systems,UAB		3329,09	Komunalines paslaugas

UAB Ridma		615,15	Transporto paslaugos
UAB“ Eurobiuras“		292,07	Už prekes
UAB „Litesko“		45265,64	Komunalinės paslaugos
UAB „Eksitonas business solutions“		383,57	Kitos paslaugos
Skinkienė Loreta		28,50	Už komandiruoję
UAB „Telesatpressa“		14,52	Už prekes
Želsvos pagrindinė mokykla		2018,81	Komunalinės ir kt. paslaugos
AB Lietuvos radijo ir televizijos centras		1993,90	Interneto paslaugos
Viso:		72937,94	
Valstybės lėšos			
UAB ALG knygynas		0,07	Už knygas
Viso:		0,07	
ES lėšos			
UAB „Sūduvos vandenys“		1,65	Komunalinės paslaugos
UAB „Omnitel“		38,08	Ryšių paslaugos
TEO LT, AB		44,32	Ryšių paslaugos
ECO Energy Systems, UAB		31,68	Komunalinės paslaugos
UAB LESTO		46,58	Komunalinės paslaugos
Viso:		162,31	
Iš viso:		73100,32	

6 lentelė. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Įsiskolinimas darbuotojams	Pajamų mokestis	Sodra 3%. PSD 6%	Sodra 30,98%	Iš viso
1.	Biudžeto lėšos	61490,46	10041,57	8514,69	29309,31	109356,03
2.	ES lėšos	2090,82	400,29	246,39	848,08	3585,58
		63581,28	10441,86	8761,08	30157,39	112941,61

Sukauptose mokėtinose sumose registruojamos sukauptos atostoginių sąnaudos – 97110,76 Lt.

**8. Finansavimo bei kitos pajamos.** 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.

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto – 24192,54 Lt, iš savivaldybės biudžeto – 866705,20 Lt, iš ES – 63244 Lt ir iš kitų šaltinių – 122004,57 Lt.

Pagrindinės veiklos kitose pajamose užregistruota 1578,70 Lt.

Kitos veiklos pajamos tai – patalpų nuomos pajamos. Iš šios veiklos per ataskaitinį laikotarpį gauta 12297,72 Lt pajamų.

**9. Grynasis perviršis ar deficitas.** Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos buvo 1077725 Lt, o pagrindinės veiklos sąnaudos – 1085870 Lt, o kitos veiklos pajamos - 12298 Lt tai registruojamas ataskaitinio laikotarpio perviršis – 4153 Lt.

Sukauptas visas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11956,22 Lt. **7 lentelėje** pateikiame kas sudaro perviršį .

7 lentelė. Informacija apie perviršį.

Eil. Nr.		Suma
1	Ilgalaikis turtas (bibliotekos fondai)	384,67
2	Nenurašytos atsargos (įsigytos iš įstaigos pajamų)	3475,95
3	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumeratai)	300,36
4	Pinigai atsiskaitomojoje sąskaitoje (įstaigos lėšos)	6622,44
5	Gautinos sumos už turto nuomą	1172,80
	<b>Iš viso</b>	<b>11956,22</b>

**PRIDEDAMA:**

1 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Direktorė

Daiva Kirtiklienė

Vyr. buhalterė

Emilija Vaičaitienė