

MARIJAMPOLĖS PETRO KRIAUCIŪNO VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vytauto g.20, LT-68298 Marijampolė, tel. (8-343) 51862,

Faks. (8-343) 51862, el.p. direktore@marijampole.mvb.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190495783

2018 METŲ PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. liepos 12 d. Nr. ~~3-43A~~
Marijampolė

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 63 etatiniai darbuotojai.

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

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais- eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Petro Kriaučiūno viešoji bibliotekos apskaitos politika aprašyta 2017 m. aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir kitas nematerialus turtas, kurių likutinė vertė – 1744,39 eurų.

Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatai, kiti statiniai, mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialus turtas, kurį sudaro bibliotekos fondai bei nebaigta statyba, kurių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1343582,76 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį buvo neatlygintinai gauti negyvenamieji pastatai, kurių įsigijimo savikaina 507,10 eurų bei kompiuterinės įrangos už 853,03 euro.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bibliotekos atsargų likutis buvo 2480,07 euro. Jų sudėtis pateikiama 1 lentelėje.

1 lentelė. Atsargų sudėtis

Eil. Nr.	Atsargų pavadinimas	Suma, eurai	Asignavimo šaltinis
1.	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	179,80	Biudžeto lėšos
2.	Kuro įsigijimo savikaina	221,39	Biudžeto lėšos
3.	Kuras, degalai, tepalai	52,57	Biudžeto lėšos
4.	Ūkinis inventorių	446,01	Biudžeto lėšos
5.	Turtas, skirtas parduoti (knygos)	573,00	Biudžeto lėšos
6.	Skaitytojų pažymėjimai	946,08	Išstaigos pajamų lėšos
7.	Ūkinis inventorių	61,22	Kitų šaltinių lėšos
	Iš viso:	2480,07	

3. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniuose apmokėjimuose registruojami išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų tiekėjams užregistruota 3155,91 eurų už prenumeratą bei 6901,37 eurų kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos taip už prenumeratą.

4. Per vienerius metus gautinos sumos. Per vienerius metus gautinose sumose registruojamos gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės, valstybės, ES bei kitų šaltinių biudžetų bei gautinos sumos už paslaugas. Gautinos sumos už patalpų nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 20,28 euro.

Sukauptose gautinose sumose – užregistruota 78980,93 eurų, t.y. sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kreditoriniam įsiskolinimui apmokėti – 48909,08 eurų, iš Europos sąjungos lėšų – 221,00, iš kitų šaltinių lėšų – 211,61 ir atostoginių kaupiniai – 29639,24 eurų. Biblioteka atostoginių kaupinius registruoja vieną kartą per metus.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiame 2 lentelėje.

2 lentelė. Informacija apie pinigus.

Eil. Nr.	Atsiskaitomosios sąskaitos pavadinimas	Suma
1.	Biudžeto (aplinkos) lėšų atsiskaitomoji sąskaita	7,10
2.	Įstaigos pajamų atsiskaitomoji sąskaita	1190,54
3.	Valstybės (kultūros ministerijos) lėšų atsiskaitomoji sąskaita	7162,68
4.	Kitų šaltinių lėšų atsiskaitomoji sąskaita	442,13
5.	Gryni pinigai kasoje (įstaigos pajamos)	4,33
	Iš viso:	8806,78

6. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų pokyčiai pagal šaltinį, tikslinę paskirtį per ataskaitinį laikotarpį parodomi priede. Per ataskaitinį laikotarpį iš ES ir kitų užsienio valstybių gautas finansavimas yra 884,00 euras, tai yra gautas finansavimas neformaliai ugdymui. Iš Darbo Biržos per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas 943,34 euro, kitoms išlaidoms apmokėti.

Įsipareigojimai.. Trumpalaikiai įsipareigojimai apima tiekėjams mokėtinas sumas, su darbo santykiais susijusias sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus. 3 lentelėje pateikiama informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas, o 4 lentelėje – su darbo santykiais susijusias įsipareigojimus.

3 lentelė. Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas.

Eil. Nr.	Išlaidų pavadinimas	Suma	Pastabos
1.	Ryšių paslaugos	1004,14	Biudžeto lėšos
2.	Transporto paslaugos	24,36	Biudžeto lėšos
3.	Komandiruotės	4,40	Biudžeto lėšos
4.	Materialiojo turto paprastas remontas	60,55	Biudžeto lėšos
5.	Informacinių paslaugų įsigijimo paslaugos	24,20	Biudžeto lėšos
6.	Komunalinės paslaugos	4051,08	Biudžeto lėšos
7.	Kitos prekės ir paslaugos	304,85	Biudžeto lėšos
8	Už knygas	40,50	Valstybės lėšos
	Iš viso	5514,08	

4 lentelė. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Įsiskolinimas darbuotojams	Pajamų mokestis	Sodra 3-5%, PSD 6%	Sodra 30,48%	Kiti išskait.	Iš viso
1.	Biudžeto lėšos	25057,56	2823,21	3766,00	11736,03	61,78	43444,58
2.	ES lėšos	134,86	19,28	15,24	51,62		221,00
3.	Kiti šaltiniai	162,18			49,43		211,61
	Viso:	25354,60	2842,49	3781,24	11837,08	61,78	43877,19

Sukauptose mokėtinose sumose registruojamos sukauptos atostoginių sąnaudos – 29639,24 eurų.

8. Finansavimo bei kitos pajamos ir sąnaudos. 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..

Pagrindinės veiklos kitose pajamose užregistruota 1147,14 euro. Tai pajamos gautos už skaitytųjų pažymėjimus, kopijavimo paslaugas ir kitas paslaugas.

Kitos veiklos pajamos tai – patalpų nuomos pajamos. Iš šios veiklos per ataskaitinį laikotarpį gauta 1464,27 euro pajamų.

Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos dėl kultūros ir kitų darbuotojų padidėjusio darbo užmokesčio ir dėl paprastojo remonto sąnaudų atsiradimo (buvo remontuoti pastato, esančio Vytauto g. 20, laiptinė ir dalis grindų).

9.Grynasis perviršis ar deficitas. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos buvo 385061,17 euro, o pagrindinės veiklos sąnaudos – 387164,82 euro, o kitos veiklos pajamos - 1464,27 euro, tai registruojamas ataskaitinio laikotarpio deficitas – 639,38 euro.

Sukauptas visas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5042,46 eurų. **5 lentelėje** pateikiame kas sudaro perviršį .

5 lentelė. Informacija apie perviršį.

Eil. Nr.		Suma, eurai
1	Ilgalaikis turtas (įstaigos lėšos)	2113,91
2	Nenurašytos atsargos (įsigytos iš įstaigos pajamų)	946,08
3	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumeratai)	767,32
4	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	20,28
5	Pinigai atsiskaitomojoje sąskaitoje bei kasoje (įstaigos lėšos), įvertinus kreditorinį įsiskolinimą	1194,87
	Iš viso	5042,46

PRIDEDAMA:

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

Direktorė



Daiva Kirtiklienė

Vyr. buhalterė



Emilija Vaičaitienė