**MARIJAMPOLĖS PETRO KRIAUČIŪNO 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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |

**2016 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016 m. spalio 20 d. Nr.637

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 67 etatiniai darbuotojai.

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

1. **APSKAITOS POLITIKA**

Petro Kriaučiūno viešoji bibliotekos apskaitos politika aprašyta 2015 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, kurios likutinė vertė – 5616,05 eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1262344,88 eurų. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatai (512813,33 eurų), kiti statiniai (26086,94 eurų), mašinos ir įrengimai (6165,38 eurų), baldai ir biuro įranga (64126,82 eurų), kitas materialus turtas t. y. bibliotekos fondai (650942,61eurų). Prie ilgalaikio turto grupės priskiriama nebaigtos statybos įsigijimo savikaina 2209,80 eurų.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bibliotekos atsargų likutis buvo 3721,34 euro. Jų sudėtis pateikiama **1 lentelėje**.

1 lentelė. Atsargų sudėtis

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Atsargų pavadinimas | Suma, eurais | Asignavimo šaltinis |
| 1. | Kuro įsigijimo savikaina | 322,96 | Biudžeto lėšos |
| 2. | Skaitytojų pažymėjimai | 817,08 | Įstaigos pajamų lėšos |
| 3. | Kuras, degalai, tepalai | 9,46 | Biudžeto lėšos |
| 5. | Ūkinis inventorius | 1873,26 | Biudžeto lėšos |
| 6. | Turtas, skirtas parduoti (knygos) | 585,00 | Biudžeto lėšos |
| 7. | Medžiagos ir žaliavos | 113,58 | Valstybės lėšos |
|  | Iš viso: | 3721,34 |  |

**3. Išankstiniai apmokėjimai.** Išankstiniuose apmokėjimuose registruojami išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos.

**2 lentelėje** pateikiame ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruotus išankstinius apmokėjimus tiekėjams.

2 lentelė. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | Suma | Asignavimo šaltinis |
| 1. | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (B) | 808,87 | Biudžeto lėšos |
| 2. | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (S) | 938,50 | Įstaigos pajamų lėšos |
|  | Iš viso: | 1747,37 |  |

**3 lentelėje** pateikiame kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas.

3 lentelė. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Išankstiniai apmokėjimai už turtą ir paslaugas | Suma | Asignavimo šaltinis |
| 1. | Ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata) | 2862,84 | Biudžeto lėšos |
| 2. | Ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata) | 36,00 | Įstaigos pajamų lėšos |
|  | Iš viso: | 2898,84 |  |

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

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

4 lentelė. Informacija apie gautinas sumas už paslaugas

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Gautinos sumos | Suma |
| 1. | Gautinos sumos už turto nuomą ir kitas paslaugas | 86,89 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (kompensuojamos sąnaudos) | 224,89 |
|  | Iš viso: | 311,78 |

Sukauptose gautinose sumose – užregistruota 75204,94 eurų, t.y. sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kreditoriniam įsiskolinimui apmokėti – 47549,12 eurų, iš valstybės lėšų - 478,78 eurų, iš kitų šaltinių lėšų - 211,01 eurų ir atostoginių kaupiniai – 26966,03 eurų. Biblioteka atostoginių kaupinius registruoja vieną kartą per metus.

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

5 lentelė. Informacija apie pinigus.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Atsiskaitomosios sąskaitos pavadinimas | Suma, eurais |
| 1. | Biudžeto (aplinkos) lėšų atsiskaitomoji sąskaita, kasa | 7,64 |
| 2. | Įstaigos pajamų atsiskaitomoji sąskaita | 3581,28 |
| 3. | Valstybės (kultūros ministerijos) lėšų atsiskaitomoji sąskaita | 85,57 |
| 4. | Kitų šaltinių lėšų atsiskaitomoji sąskaita | 12437,10 |
| 5. | ES lėšų atsiskaitomoji sąskaita | 420,01 |
|  | Iš viso: | 16531,60 |

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

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

6 lentelė. Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tiekėjų pavadinimas (debitorių arba kreditorių) | Suma, eurais | Pastabos |
| UAB „Energijos tiekimas“ | 166,64 | Už elektros energiją |
| AB Lietuvos radijo ir televizijos centras | 158,17 | Už ryšių paslaugas |
| TEO LT, UAB | 901,28 | Už ryšių paslaugas |
| UAB „Omnitel“ | 59,00 | Už ryšių paslaugas |
| UAB „Sūduvos vandenys“ | 83,03 | Už vandenį ir nuotekas |
| UAB „Ryškioji kometa“ | 202,80 | Už prekes |
| Moolų pagrindinė mokyklal | 16,15 | Už komunalines.paslaugas |
| Marijampolės savivaldybės administracija | 30,27 | Už elektros energiją |
| Sasnavos seniūnija | 44,50 | Už komunalines paslaugas |
| UAB „Litesko | 8855,73 | Už šiluminę energiją |
| UAB „Neste Lietuva“ | 84,77 | Už dyzeliną |
| UAB Marijampolės butų ūkis | 279,77 | Už komunalines paslaugas |
| UAB „Bostemus“ | 31,43 | Už prekes |
| UAB „Ryškioji kometa“ | 113,58 | Už prekes |
| UAB „Asecco Lietuva“ | 367,96 | Už kitas paslaugas |
| UAB „Elektrum Lietuva“ | 0,68 | Už komunalines paslaugas |
| Viso: | 11395,76 |  |

7 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 | 19762,32 | 3651,96 | 3186,76 | 9834,24 | 36436,28 |
| 2. | ES lėšos | 79,53 | 13,51 | 9,20 | 31,67 | 133,91 |
| 3. | Valstybės lėšos |  |  |  |  |  |
| 4. | Kt. šaltinių lėšos | 161,10 |  |  | 49,90 | 211,00 |
|  |  | 20002,95 | 3665,47 | 3195,96 | 9915,81 | 36780,19 |

Sukauptose mokėtinose sumose registruojamos sukauptos atostoginių sąnaudos – 26966,03 eurų.

**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 – 25363,41 eurų, iš savivaldybės biudžeto – 428353,28 eurų, iš ES ir užsienio valstybių – 7177,36 eurų ir iš kitų šaltinių – 6294,44 euro.

Pagrindinės veiklos kitose pajamose užregistruota 1947,53 euro.

Kitos veiklos pajamos tai – patalpų nuomos pajamos. Iš šios veiklos per ataskaitinį laikotarpį gauta 4840,09 euro pajamų.

**9.Grynasis perviršis ar deficitas.** Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos buvo 469136,02 euro, o pagrindinės veiklos sąnaudos – 470598,22 euro, o kitos veiklos pajamos - 4840,09 euro, tai registruojamas ataskaitinio laikotarpio perviršis – 3377,89 euro.

Sukauptas visas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9317,78 eurų. **8 lentelėje** pateikiame kas sudaro perviršį .

8 lentelė. Informacija apie perviršį.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil. Nr. |  | Suma, eurais |
| 1 | Ilgalaikis turtas (įstaigos lėšos) | 3902,52 |
| 2 | Nenurašytos atsargos (įsigytos iš įstaigos pajamų) | 817,08 |
| 3 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (įstaigos pajamos) | 938,50 |
| 4 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumeratai) | 36,00 |
| 5 | Pinigai atsiskaitomojoje sąskaitoje, įvertinus kreditorinį įsiskolinimą (įstaigos lėšos) | 3536,78 |
| 6 | Gautinos sumos už turto nuomą | 86,89 |
|  | **Iš viso** | **9317,78** |

PRIDEDAMA:

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

Direktorė Daiva Kirtiklienė

Vyr. buhalterė Emilija Vaičaitienė