

# PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Kodas 191124934

Biudžetinė įstaiga

Adresas: Parko g. 7, 90113 Plungė

## 2019 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. lapkričio 11 d.

### I. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas – Plungės rajono savivaldybės viešoji biblioteka. Plungės rajono savivaldybės viešoji biblioteka įregistruota 1998 m. kovo mėn. 18 d. Juridinių asmenų registre, kodas 191124934. Registravimo pažymėjimo Nr. 063092, pažymėjimas išduotas 2005 m. kovo 9 d. Savininkas – Plungės rajono savivaldybė. Buveinė – Parko g.7, Plungė. Plungės rajono savivaldybės viešoji biblioteka (toliau - Biblioteka) yra įstatymų nustatyta tvarka įsteigtas juridinis asmuo, veikiantis informacijos, kultūros, mokslo ir švietimo srityse, vykdamas bibliotekinę veiklą ir tenkinantis viešuosius interesus. Biblioteka, kaip informacijos ir komunikacijos institucija, tenkina gyventojų informacinius poreikius, kaupdama, saugodama ir propagodama savo informacinius išteklius tradicinėse ir elektroninėse laikmenose, teikdama vartotojams informacines paslaugas, remdama bendruomenės narių viso gyvenimo mokymosi ir tobulėjimo sampratas. Gyventojų poreikiams patenkinti išplėstas bibliotekoje teikiamų paslaugų spektras, ypač skaitmeninės informacijos paslaugos, kurios remiasi skaitmeninės informacijos prieiga bibliotekose. 16-oje kaimo bibliotekų įrengti VIPT (viešosios interneto prieigos taškai), daug dėmesio skiriama darbuotojų kompetencijai ir kvalifikacijai, organizuojami kompiuterinio raštingumo mokymai senjorams, bedarbiams, namų šeimininkėms, neįgaliesiems.

Biblioteka sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Biblioteka kontroliuojamų, asocijuotų ar kitų subjektų neturi. Bibliotekos struktūriniai teritoriniai padaliniai – 1 miesto, 4 miestelių ir 13 kaimų bibliotekų:

1. Plungės miesto biblioteka, J. Tumo – Vaižganto 81, LT 90160 Plungė.
2. Aleksandravo kaimo biblioteka, Sodų g. 6, Aleksandravo kaimas, Aleksandravo paštas, Plungės rajonas, LT – 90390.
3. Alsėdžių miestelio biblioteka, Telšių g. 10B, Alsėdžiai, Alsėdžių paštas, Plungės rajonas, LT – 90472.
4. Didvyčių kaimo biblioteka, Beržų g. 5, Didvyčių kaimas, Plungės paštas, Plungės rajonas, LT – 90111.
5. Gegrėnų kaimo biblioteka, Dvaro g. 8, Gegrėnų kaimas, Žemaičių Kalvarijos paštas, Plungės rajonas, LT – 90440.
6. Glaudžių kaimo biblioteka, Dvaro g. 2, Glaudžių kaimas, Plungės paštas, Plungės rajonas, LT – 90122.
7. Grumblių kaimo biblioteka, Atžalyno g. 2-3, Grumblių kaimas, Stanelių paštas, Plungės rajonas, LT – 90489.
8. Kantaučių kaimo biblioteka, Plungės g. 18, Kantaučių kaimas, Kantaučių paštas, Plungės rajonas, LT – 90252.
9. Karklėnų kaimo biblioteka, Lakštingalų g., Karklėnų kaimas, Plungės paštas, Plungės rajonas, LT – 90102.
10. Kulių miestelio biblioteka, J. Tumo - Vaižganto g. 6, Kuliai, Kulių paštas, Plungės rajonas, LT -90371.

11. Narvaišių kaimo biblioteka, Liepgirių g. 27, Narvaišių kaimas, Aleksandravo paštas, Plungės rajonas, LT – 90391.
12. Platelių miestelio biblioteka, Didžioji g. 5, Plateliai, Platelių paštas, Plungės rajonas, LT – 90420.
13. Stalgėnų kaimo biblioteka, Žalioji g. 5/Minijos g. 4, Stalgėnų kaimas, Stalgėnų paštas, Plungės rajonas, LT – 90021.
14. Stanelių kaimo biblioteka, Mokyklos g. 1, Stanelių kaimas, Stanelių paštas, Plungės rajonas, LT – 90487.
15. Šateikių kaimo biblioteka, Žemaitės g. 14, Šateikiai, Šateikių pšt., Plungės raj., LT-90401.
16. Varkalių kaimo biblioteka, Kulių g. 72, Varkalių kaimas, Plungės paštas, Plungės rajonas, LT – 90104.
17. Žemaičių Kalvarijos miestelio V. Mačernio biblioteka, Gardų g. 9, Žemaičių Kalvarija, Žemaičių Kalvarijos paštas, Plungės rajonas, LT – 90443.
18. Žlibinų kaimo biblioteka, Žemaičių g.6-2, Žlibinų kaimas, Žlibinų paštas, Plungės rajonas, LT – 90261.

Struktūrinių teritorinių padalinių veikla atitinka bibliotekos veiklą. Nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. viešosios bibliotekos apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Apskaitos politika aprašyta 2018 m. metinėje finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje, apskaitoje registruojami LR piniginiiais vienetais, apvalinant iki šimtųjų piniginio vieneto dalių (dvejų skaitmenų po kablelio).

## **III. PASTABOS**

### **3.1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr.1)**

Biblioteka per III ketv. nematerialiojo turto neįsigijo.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuota 892,49 Eur nematerialiojo turto amortizacija.

Nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį nenuvertėjo. Nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 6790,04 Eur.

### **3.2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr.2)**

Biblioteka per ataskaitinį laikotarpį nupirko ilgalaikio materialiojo turto už 26370,04 Eur, neatlygintinai gavo meno kūrinių už 3700,00 Eur, neatlygintinai gavo patikėjimo teise valdyti Kantaučių bibliotekos negyvenamąsias patalpas už 30506,78 Eur ir neatlygintinai gavo spaudinių į bibliotekos fondus – už 695,48 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš atsargų į bibliotekos fondus pergrupuoti neatlygintinai gauti spaudiniai už 359,29 Eur. Iš viso įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 61272,30 Eur.

2019 m. sausio 1 d. VĮ Registrų centro duomenimis nekilnojamųjų kultūros vertybių vidutinė rinkos vertė išaugo 400,00 Eur.

III ketvirtyje nurašyta kompiuterių už 6371,67 Eur (likutinė vertė 0 Eur) ir bibliotekų fondas už 1787,52.

2019-09-30 buvo apskaičiuota 9630,60 Eur nusidėvėjimo, neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimas 3747,33 Eur, likutinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 687995,28 Eur.

### 3.3. Atsargos (pastaba Nr. 3)

Iš viso atsargų vertė 2019-09-30 yra 15,72 Eur, tai medžiagų ir žaliavų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Liko nenurašyti degalai autobusui.

Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

### 3.4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. 4)

Išankstinius apmokėjimus 1148,25 Eur sudaro:

1. UAB Maxima (depozitas) – 148,25 Eur (biudžeto lėšos).
2. UAB DevMotion – 1000 Eur (projektinės lėšos).

### 3.5. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (pastaba Nr. 5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta 57840,91 Eur gautinų sumų. Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 55645,41 Eur, kurias sudaro kreditinio įsiskolinimo, sukauptas atostogų ir socialinio draudimo rezervas. Pasibaigus III ketvirčiui liko gautinų sumų už suteiktas paslaugas Moksleivių neformaliojo švietimo centrui (265,00 Eur). 1930,50 Eur yra sukauptos pajamos už prekes ir paslaugas (išde).

### 3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr. 6)

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6646,96 Eur: 1.

1. Banko sąskaitoje esančios paramos ir pavedimų lėšos 6641,76 Eur: 2 proc. ir rėmėjų parama – 1069,72 Eur, pajamos iš kitų įstaigų – 2330,66 Eur, UF parama – 72,69 Eur, ES lėšos projektui – 119,29, VB lėšos projektui – 2799,40 Eur, SB lėšos projektui – 250,00 Eur.
2. Banko sąskaitoje esančios 2 proc. lėšos – 2,60 Eur.
3. Kasoje biudžetinių įstaigos pajamų 2,60 Eur.

### 2.7. Finansavimo sumų likučiai (pastaba Nr. 7)

Finansavimo sumų likutis yra 639350,11 Eur. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

### 3.8. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (pastaba Nr. 8)

Tiekėjams mokėtinas sumas iš savivaldybės biudžeto lėšų sudaro 2386,68 Eur :

| Eil. Nr. | Kreditoriaus pavadinimas               | Įsiskolinimo suma, Eur |
|----------|--|------------------------|
| 1.       | AB Lietuvos paštas                     | 12,52                  |
| 2.       | UAB TELE 2                             | 98,56                  |
| 3.       | AB Telia Lietuva                       | 446,01                 |
| 4.       | UAB Infostruktūra                      | 68,91                  |
| 5.       | UAB Megometras                         | 59,50                  |
| 6.       | UAB Talma                              | 80,00                  |
| 7.       | UAB Ignitis                            | 135,49                 |
| 8.       | Plungės r. savivaldybės administracija | 8,84                   |
| 9.       | UAB Lietuvos geležinkeliai             | 11,20                  |
| 10.      | UAB Kauno saulėtekis                   | 44,96                  |
| 11.      | AB ESO                                 | 186,15                 |

|     |                                |        |
|-----|--------------------------------|--------|
| 12. | UAB Telšių RATC                | 24,48  |
| 13. | UAB Asseco Lietuva             | 484,00 |
| 14. | UAB Nevda                      | 24,20  |
| 15. | UAB Sist.valdymo konsultacijos | 152,63 |
| 16. | UAB Fleet union                | 3,70   |
| 17. | AB LT RTVC                     | 174,24 |
| 18. | UAB S.Jurkus ir partneriai     | 101,00 |
| 19. | UAB Saugos tarnyba Argus       | 140,81 |
| 20. | UAB Lipka                      | 29,06  |
| 21. | UAB Hipoestės gėlės            | 100,42 |

Ne biudžeto lėšų kreditorinis įsiskolinimas už knygas yra 3914,59 Eur.

### **3.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (pastaba Nr. 9)**

Mokėtinos sumos darbuotojams ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 33187,78: mokėtinas darbo užmokestis 20659,07 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 7608,91 Eur, mokėtinas GPM – 4919,80 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio gale yra lygūs 20070,95 Eur: sukauptos atostoginių sąnaudos - 19766,61 Eur, sukauptos atostoginių socialinio draudimo sąnaudos – 304,34 Eur.

### **3.10. Informacija apie grynąjį turtą (pastaba Nr. 10)**

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 61527,05 Eur, iš to skaičiaus:

1. Tikrosios vertės rezervas susidarė dėl neperduotų vaikų bibliotekos pastatų - 56401,96 Eur.
2. Einamųjų metų perviršis - 5125,09 Eur:
  - 2.1. IT likutis iš vidinių lėšų – 596,33 Eur.
  - 2.2. Įstaigos pajamų likutis išde – 1930,50 Eur.
  - 2.3. Įstaigos pajamų likutis kasoje – 2,60 Eur.
  - 2.4. Įstaigos pajamos iš kitų įstaigų banke – 2330,66 Eur.
  - 2.5. Gautinos sumos iš kitų įstaigų banke – 265,00 Eur.

### **3.11. Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba Nr. 11)**

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-09-30 duomenis finansavimo pajamas 399900,91 Eur sudaro:

1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 21560,87 Eur. Tai pajamos iš vykdomų projektų ir knygų pirkimo.
  2. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 366363,99 Eur, tai finansavimo pajamos iš Plungės rajono savivaldybės biudžeto išlaidų paslaugoms išlaikymą, atsargų pirkimą bei turto amortizacijos ir nusidėvėjimo.
  3. Finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos fondų (ES) ir užsienio fondų lėšų – 6062,46 Eur. Tai panaudoto finansavimo sumų pajamos ilgalaikio turto įsigyto iš ES lėšų amortizacijos ir nusidėvėjimo ir projektinės veiklos.
  4. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 2222,89 Eur. Tai panaudotos finansavimo sumų pajamos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų pajamos.
- Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų įstaiga neturi.

### **3.12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr. 12)**

Per ataskaitinį laikotarpį Biblioteka gavo 3690,70 Eur pajamų. Tai pajamos už atsitiktines paslaugas – t.y. už parduotus skaitytojų pažymėjimus, kopijavimo ir skenavimo paslaugas, už profesinio mokymo ir edukacijos paslaugas.

### **3.13. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos (pastaba Nr. 13)**

2019 metų rugsėjo 30 d. Biblioteka gavo 789,00 Eur kitos veiklos pajamų – tai pajamos už patalpų ir IT nuomą.

### **3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr. 14)**

Plungės rajono savivaldybės viešoji bibliotekoje susidarė pagrindinės veiklos sąnaudos – 397233,36 Eur. Detalesnė informacija pateikiama 3-ojo VSAFAS 2 priede „Veiklos rezultatų ataskaita“.

### **Kitos pastabos**

Per ataskaitinį laikotarpį Bibliotekoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.  
Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.  
Bibliotekoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.  
Sprendimų dėl teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo priimta.

Direktorė

Violeta Skierienė

Centralizuotos buhalterinės  
apskaitos vedėja

Genovaitė Bertašienė

Parengė  
Rasa Maslauskienė