

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Kodas 191124934

Biudžetinė įstaiga

Adresas: Parko g. 7, 90113 Plungė

2019 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. rugpjūčio 1 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 II ketv. nematerialiojo turto neįsigijo.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuota 594,99 Eur nematerialiojo turto amortizacija.

Nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį nenuvertėjo. Nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 7087,54 Eur.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr.2)

Biblioteka per ataskaitinį laikotarpį nupirko ilgalaikio materialiojo turto už 18654,98 Eur, neatlygintinai gavo meno kūrinių už 3700,00 Eur, neatlygintinai gavo patikėjimo teise valdyti Kantaučių bibliotekos negyvenamąsias patalpas už 26806,78 Eur ir neatlygintinai gavo spaudinių į bibliotekos fondus – už 518,28 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš atsargų į bibliotekos fondus pergrupuoti neatlygintinai gauti spaudiniai už 332,98 Eur. Iš viso įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 53880,04 Eur.

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

II ketvirtyje nurašytas biblioteka fondas už 382,04.

2019-06-30 buvo apskaičiuota 6509,02 Eur nusidėvėjimo, neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimas 3747,33 Eur, likutinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 685103,77 Eur.

3.3. Atsargos (pastaba Nr. 3)

Iš viso atsargų vertė 2019-06-30 yra 21,13 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 1645,98 Eur sudaro: biudžeto lėšos 166,30 Eur, iš paramos lėšų 1479,68 Eur:

1. UAB Maxima (depozitas) – 148,25 Eur.
2. UAB Plungės vandenys – 7,32 Eur.
3. UAB Lietuvos energijos tiekimas – 10,73 Eur.
4. UAB Hipoestės gėlės – 87,60 Eur.
5. LSVB asociacija – 60,00 Eur.
6. UAB Euroatletas – 8,35 Eur.
7. Asociacija LATGA – 8,57 Eur.
8. R. Ažaneckienė – 100 Eur.
9. UAB Akimirka – 54,65 Eur.
10. UAB S. Jurkus ir partneriai – 316,03 Eur.
11. Černeckienės IĮ – 10 Eur.
12. V. Charitonovas – 100 Eur.
13. Plungės r. savivaldybės administracija – 95,48 Eur.
14. I. Gaudutienės IĮ – 102,87 Eur.
15. UAB Maxima – 536,13 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai iš paramos lėšų susidarė dėl to, kad nuo gegužės mėnesio dengiame susidariusias skolas, kurias turime apmokėti iš išlaidų savarankiškomis funkcijoms dengti. To padaryti negalėjome, nes II ketvirčio 30 straipsnyje trūko planuotų lėšų, o biblioteka turėjo labai daug renginių būtent šiuo laikotarpiu.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta 67277,81 Eur gautinų sumų. Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 63857,21 Eur, kurias sudaro kreditinio įsiskolinimo ir sukauptas atostogų ir socialinio draudimo rezervas. Sukauptos gautinos sumos iš valstybės lėšų yra 1170,68 Eur, kurias dėl negautų lėšų sudarė projekto vykdymo sukauptos pajamos. Pasibaigus II ketvirčiui liko 1210,00 Eur gautinų sumų už suteiktas paslaugas Moksleivių neformaliojo švietimo centrui (1195,00 Eur) ir Žadvainių pagrindinei mokyklai (15 Eur). 1040 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 4388,89 Eur: banko sąskaitoje esančios paramos ir pavedimų lėšos 4384,29 Eur, ir kasoje biudžetinių įstaigos pajamų 4,60 Eur.

3.7. Finansavimo sumų likučiai (pastaba Nr. 7)

Finansavimo sumų likutis yra 635271,84 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 4225,98 Eur :

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1.	AB Lietuvos paštas	4,28
2.	UAB TELE 2	98,21
3.	AB Telia Lietuva	254,10
4.	UAB Infostruktūra	46,65
5.	UAB Megometras	48,40
6.	Asociacija LATGA	8,57
7.	UAB Assecco Lietuva	484,00
8.	Plungės r. savivaldybės administracija	95,48
9.	UAB Nevda	14,32
10.	UAB Kauno saulėtekis	30,71
11.	VĮ Registrų centras	9,85
12.	UAB Telšių RATC	16,90
13.	UAB Hipoestės gėlės	87,60
14.	UAB Plungės šilumos tinklai	1636,22
15.	UAB Sist.valdymo konsultacijos	96,80
16.	UAB Fleet union	114,15
17.	AB LT RTVC	174,24
18.	I.Gaudutienės IĮ	102,87
19.	UAB Saugos tarnyba Argus	92,70
20.	UAB Euroatletas	8,35
21.	UAB Akimirka	54,65
22.	UAB S.Jurkus ir partneriai	476,93
23.	R.Ažaneckienė	100,00
24.	V.Černeckienės IĮ	10,00
25.	LSVB asociacija	60,00
26.	V.Charitonovas	100,00

Ne biudžeto lėšų kreditorinis įsiskolinimas už knygas yra 3838,53 Eur ir vykdomas projektas iš valstybės (ne biudžeto) lėšų 1170,60 Eur.

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

Mokėtinos sumos darbuotojams ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 26214,46: mokėtinas darbo užmokestis 14766,94 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 7154,45 Eur, mokėtinas GPM – 4293,07 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio gale – 32282,31 Eur ir sukauptos atostoginių socialinio draudimo sąnaudos – 468,08 Eur.

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

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 62053,32 Eur, iš to skaičiaus 1677,73 Eur ankstesnių metų perviršis, 3973,63 Eur einamųjų metų perviršis ir 56401,96 Eur tikrosios vertės rezervas.

3.11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr. 11)

Per ataskaitinį laikotarpį Biblioteka gavo 2889,70 Eur pajamų. Tai pajamos už atsitiktines paslaugas – t.y. už parduotus skaitytojų pažymėjimus, kopijavimo ir skenavimo paslaugas, už profesinio mokymo ir edukacijos paslaugas.

3.12. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos (pastaba Nr. 12)

2019 metų birželio 30 d. Biblioteka gavo 436,50 Eur kitos veiklos pajamų – tai pajamos už patalpų ir IT nuomą.

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.

Direktorės pavaduotoja,
pavadojanti direktorę

Zita Paulauskaitė

Centralizuotos buhalterinės
apskaitos vedėja

Genovaitė Bertašienė

Parengė
Rasa Maslauskienė