

ŠIAULIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 – 03 – 15 Nr. 8

I BENDROJI DALIS

Informacija apie įstaigą

Šiaulių rajono savivaldybės viešoji biblioteka yra biudžetinė įstaiga, turinti 26 bibliotekas. Etatų skaičius – 44, darbuotojų skaičius – 47. Bibliotekos steigėjas – Šiaulių rajono savivaldybė. Viešoji biblioteka yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaūdą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas AB DNB banke. Viešosios bibliotekos buveinės adresas – Aušros al. 21, Šiauliai, identifikavimo kodas 190041752. Viešoji biblioteka įregistruota Juridinių asmenų registre. Viešosios bibliotekos veikla – bibliotekų ir archyvų (kodas 910100);

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų viešoji biblioteka neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų gruodžio 31 d. duomenis.

II APSKAITOS POLITIKA

Ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos respublikos atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Apskaitos politika patvirtinta 2017 m. birželio 30 d. Šiaulių rajono viešosios bibliotekos direktoriaus įsakymu V-48. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaita tvarkoma pagal VSAFAS reikalavimus Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. Valstybės funkciją;
2. Programą;
3. Lėšų šaltinį;
4. Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašui didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos, tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo,

turinio viršenybės prieš formą principai.

Apskaitos politika pateikta Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų informacinėje sistemoje (VSAKIS) „Apskaitos politika“, psl. 12.

III. PASTABOS

Pastaba P2 Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Viešosios bibliotekos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautų išmokos už ataskaitinį laikotarpį bei praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskiriamos vienam veiklos segmentui pagal valstybės funkciją – poilsis, kultūra ir religija. Informacija apie pagrindinės veiklos išmokas pateikiama 25 – ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priede, psl. 16-17.

Pastaba P3 Nematerialus turtas.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede, psl. 18-19. Viešoji biblioteka turi programinę įrangą, kurios savikaina – 200211,83 Eur, visiškai amortizuotos, tačiau vis dar naudojamos programinės įrangos savikaina – 2002211,83 Eur.

Pastaba P4 Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede, psl. 21- 23. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 59702,80 Eur., iš jų 11089,65 gauta neatlygintinai iš Šiaulių rajono savivaldybės administracijos. Nurašyta nebetinkamų naudojimui knygų už 13070,67 Eur. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per 2018 m. - 5461,61 Eur

2018 m. gruodžio 31 d. visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 139115,97 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užskaityto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaigoje nėra.

Pastaba P8 Atsargos.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede, psl. 24. Atsargų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 65,96 (kuras),

Pastaba P9 Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikta 6 VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 1 priede, psl. 25. 2018 gruodžio 31 d. išankstiniai mokėjimai sudarė 5705,62 Eur, iš jų : tiekėjams už komunalines paslaugas 1782,53 Eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 3923,09 Eur (spauda ir automobilio draudimas)

Pastaba P10 Gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 7 priede, psl. 26. 2018 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinos sumos sudaro: už komunalines paslaugas iš pirkėjų gautinos sumos - 60,25 Eur, sukaupti atostoginiai -38112,22 Eur, sukauptos gautinos sumos už prarastą turtą - 579,98 Eur, sukauptos gautinos sumos už paslaugas -31,45 Eur., sukauptos įstaigos pajamos - 20,50 Eur, kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams už komunalines ir ryšių paslaugas - 185,57 Eur.

Pastaba P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 8 priede, psl. 28. Pinigai ir jų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 1204,66 Eur (paramos lėšos).

Pastaba P12 Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20 VSAFAS „Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 4 priede, psl. 29.

Pastaba P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede, psl. 31. Tiekėjams mokėtinos sumos už komunalinius patarnavimus 185,57 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos 38112,22 Eur, iš jų darbo užmokestis – 29209,24 Eur, socialinio draudimo įmokos – 8902,98 Eur.

Pastaba P18 Grynasis turtas.

Grynojo turto pokytis pateikiamas 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede, psl. 3. 2018 m. gruodžio 31 sukauptas perviršis 20,50 Eur.

Pastaba P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10 - oje VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede, psl. 34. Tai pajamos už teikiamas mokamas paslaugas. Įstaigos pajamų 2018 metais surinkta 2029,50 Eur.

Pastaba P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 436200,87 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

darbo užmokesčio sąnaudos - 334408,56 Eur.

socialinio draudimo įmokų sąnaudos - 101792,31 Eur.

Direktorė



Ingrida Klupšaitė

Vyriausia buhalterė



Dalia Tarasevičienė