

# UTENOS A. IR M. MIŠKINIŲ VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS 2023 METŲ PIRMO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 04 14 Nr.23/LS- 56

## 1.BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190194285, juridinių asmenų registre įregistruotas 1998 m. liepos 8 dieną, subjekto adresas – Maironio 12, Utena. Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Turi juridinio asmens teises ir apvalų antspaudą. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos veiklos nuostatuose, patvirtintuose Utenos rajono tarybos sprendimu Nr. TS-273 2007-12-20. Utenos A. ir M. Miškinių viešoji biblioteka yra Utenos rajono savivaldybės biudžetinė informacijos, švietimo ir kultūros įstaiga, kurioje kaupiami, tvarkomi, saugomi spaudiniai ir kt. dokumentai, atsižvelgiant į savivaldybės ekonominę ir kultūrinę plėtrą, vykdo viešųjų paslaugų teikimo funkcijas, taip pat ir kitą veiklą-trumpalaikę patalpų nuomą.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Centralizuotą bibliotekos sistemą sudaro: A. ir M. Miškinių viešoji biblioteka, 2 miesto Aukštakalnio ir Smėlio bibliotekos ir 20 struktūrinių padalinių:

- 3.1. Antalgės biblioteka
- 3.2. Biliakiemio biblioteka
- 3.3. Daugailių biblioteka
- 3.4. Juknėnų biblioteka
- 3.5. Kaniūkų biblioteka
- 3.6. Kirdeikių biblioteka
- 3.7. Klykių biblioteka
- 3.8. Kuktiškių biblioteka
- 3.9. Leliūnų biblioteka
- 3.10. Pačkėnų biblioteka
- 3.11. Pakalnių biblioteka
- 3.12. Radeikių biblioteka
- 3.13. Saldutiškio biblioteka
- 3.14. Sirutėnų biblioteka
- 3.15. Sudeikių biblioteka
- 3.16. Tauragnų biblioteka
- 3.17. Užpalių biblioteka
- 3.18. Vyžuonų biblioteka
- 3.19. Vaikutėnų biblioteka
- 3.20. Vilučių biblioteka

Struktūrinių padalinių veikla atitinka bibliotekos veiklą.

4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę bibliotekos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

5. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio trukmė 12 mėnesių, ji prasideda sausio 1 dieną ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

## II. NUORODA Į PASKUTINIŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

6. Įstaigos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris pateiktas Utenos rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriui.

### III. PASTABOS

#### **P01. Apskaitos politika ir apskaitos įverčių keitimas, klaidų taisymas**

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

#### **P02. Informacija pagal segmentus.**

Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal „Poilsis kultūra ir religija“ segmentą“.

#### **P03. Nematerialus turtas.**

Lyginant su ankstesnių metų laikotarpiu nematerialaus turto vertė sumažėjo priskaičius amortizaciją.

#### **P04. Ilgalaikis materialus turtas.**

Ataskaitiniu laikotarpiu savivaldybė neatlygintinai perdavė ilgalaikio turto: programinės įrangos ir jos licencijų už 1415 Eur./finansavimo šaltinis ES/, kompiuterinės įrangos už 137963,28/t.sk. 134630,06 iš ES, 3333,22 iš VB/, kitos biuro įrangos už 2637,80 Eur./ finansavimo šaltinis ES/, kito ilgalaikio turto už 9705,50 / finansavimo šaltinis ES/. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašytas automobilis Honda ACCORD. Taip pat ilgalaikio turto vertė keitėsi dėl priskaitytų nusidėvėjimo sumų. Bibliotekos knygų fondas padidėjo įsigijus naujų knygų sumoje 3104,12 Eur./finansavimo šaltinis SB/, 10876,05 Eur./ finansavimo šaltinis VB/, taip pat buvo neatlygintinai gauta knygų iš kitų šaltinių sumoje 14,19 Eur.

#### **P05. Finansinis turtas.**

Tai apskaitomos sukauptos ilgalaikės gautinos sumos dėl pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams apskaičiuotų išeitinių išmokų atidėjinių.

#### **P06 Turtas atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.**

Informacijos apie turtą atsirandantį iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių nėra.

#### **P07. Biologinis turtas.**

Įstaigoje užregistruoto biologinio turto nėra.

#### **P08. Atsargos.**

Likutis lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu keitėsi dėl nupirktų ir dar nesunaudotų malkų bibliotekos padalinio šildymui, nupirktų, bet dar nepanaudotų medžiagų atsargos patalpų remontui. Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybė neatlygintinai perdavė atsargų viso sumoje 16766,65 Eur. /t.sk. finansavimo šaltinis ES -6679,20 Eur., VB- 5715,45 Eur., kiti šaltiniai 4372 Eur./ Visos šios atsargos apskaitomos užbalansinėse sąskaitose.

#### **P09. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos.**

Iš anksto apmokėta teikėjams už prekes, paslaugas sumoje 6710,57 Eur t.sk. apmokėta už prenumeratą ateinantiems laikotarpiams sumoje 4645,97 Eur., už prekes 286,31 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro spaudos prenumeratos sąnaudos sumoje 1778,29 Eur.

#### **P10. Gautinos sumos.**

Per vienerius metus gautinos sumos. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiu užregistruota sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui, sukauptos sumos atostogų rezervui, mokėtinas darbo užmokestis.

#### **P11. Pinigai ir ekvivalentai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai banko sąskaitose pinigų likutis 26959,04 eurų, tame skaičiuje savivaldybės biudžeto likutis 40,78 Eur., likusi dalis tai gautas finansavimas projektams vykdyti.

**P12. Finansavimo sumos.**

Gautos finansavimo sumos palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 170204,61. eurų: savivaldybės biudžeto sumažėjo 5450,85 eurų, iš valstybės biudžeto padidėjo 16728,20. eurų, iš ES gautos finansavimo sumos padidėjo 158997,39 eurų, kitų šaltinių sumažėjo 70,13. eurų.

**P13. Finansiniai įsipareigojimai.**

Finansinių įsipareigojimų biblioteka neturi.

**P16. Atidėjiniai.**

Ataskaitiniu laikotarpiu atidėjiniai nebuvo naudoti.

**P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Įsiskolinimas tiekėjams tai einamojo mėnesio skolos už suteiktas paslaugas ir prekes / komunalines, ryšių ir kt./ - 18540,48. Eur. ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 84341,33. Eurų. Sukauptos mokėtinos sumos tai sukauptas darbuotojų atostogų rezervas.

**P18. Grynasis turtas.**

Bibliotekos grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 1318,22. eurų.

**P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos- 809,22. eurų, jas sudaro : skaitytojų bilietų pardavimas, skenavimas, kopijavimas, bei spausdintų dokumentų įrišimas. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 329,98 Eur.

**P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 54977,12. Eur. : tame skaičiuje padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 37495,11 Eur., komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo 5193,75 Eur., transporto išlaikymo sąnaudos padidėjo 543,27 Eur., patalpų remonto ir eksploataavimo sąnaudos 1539,90 Eur., sunaudota atsargų daugiau 16911,73 Eur., kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo – 950,53 Eur. Kitos sąnaudos kito nežymiai.

Direktorė

Vida Garunkštytė