

**UTENOS A. IR M. MIŠKINIŲ VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS 2023 METŲ TREČIO
KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023 10 31 Nr.23/LS-100**

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 RINKINIŲ

1. 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 Eur./t.sk. 134630,06 iš ES, 3333,22 Eur. iš VB, kitos biuro įrangos už 2637,80 Eur. (finansavimo šaltinis ES), kito ilgalaikio turto už 9705,50 Eur. (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 už 16692,41 Eur., (finansavimo šaltinis SB), už 33136,34 Eur. (finansavimo šaltinis VB), taip pat buvo neatlygintinai gauta knygų iš kitų šaltinių sumoje 665,09 Eur., iš valstybės biudžeto – 644, 20 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, 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 4372,00 Eur. Visos šios atsargos apskaitomos užbalansinėse sąskaitose.

P09. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Iš anksto apmokėta teikėjams už prekes, paslaugas sumoje 38291,61 Eur./ t.sk. apmokėta už prenumeratą ateinantiems laikotarpiams sumoje 4639,04 Eur. Dalinai iš anksto apmokėta už atsinaujinančių energijos

išteklių priemonių programą sumoje 31185,00 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro spaudos prenumeratos sąnaudos sumoje 2467,57 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 9790,72 Eur., tame skaičiuje savivaldybės biudžeto likutis 44,52 Eur., likusi dalis tai gautas finansavimas projektams vykdyti.

P12. Finansavimo sumos.

Gautos finansavimo sumos palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 26288,86 Eur., savivaldybės biudžeto sumažėjo 15822,43 Eur., iš valstybės biudžeto padidėjo 12635,57 Eur., iš ES gautos finansavimo sumos sumažėjo 18965,53 Eur., kitų šaltinių sumažėjo 4136,47 Eur.

P13. Finansiniai įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų biblioteka neturi.

P14. Atidėjiniai.

Ataskaitiniu laikotarpiu atidėjiniai nebuvo naudoti.

P15. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Įsiskolinimas tiekėjams tai einamojo mėnesio skolos už suteiktas paslaugas ir prekes / komunalines, ryšių ir kt. 10016,37 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 51574,32 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos tai sukauptas darbuotojų atostogų rezervas.

P16. Grynasis turtas.

Bibliotekos grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 2225,11 Eur.

P17. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos- 1950,11 Eur., jas sudaro: skaitytojų bilietų pardavimas, skenavimas, kopijavimas, bei spausdintų dokumentų įrišimas. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 557,20 Eur.

P18. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 348958,46 Eur. : tame skaičiuje padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 280871,03 Eur., komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo 9287,56 Eur., transporto išlaikymo sąnaudos sumažėjo 917,29 Eur., patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo 899,57 Eur., sunaudota atsargų daugiau 3814,49 Eur., kitų paslaugų sąnaudos padidėjo – 11068,51 Eur. Kitos sąnaudos padidėjo 42100,01 Eur.

Direktorė

Vida Garunkštytė

Vyr. buhalterė

Asta Ivanauskienė