

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2025 M. II KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjektas: Panevėžio rajono savivaldybės viešoji biblioteka

Viešojo sektoriaus subjekto kodas: 190402747

Viešojo sektoriaus subjekto PVM mokėtojo kodas: ne PVM mokėtojas

Kontroliuojantis subjektas: Panevėžio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius.

Panevėžio rajono savivaldybės viešoji biblioteka yra biudžetinė pelno nesiekianti kultūros įstaiga, sudaranti sąlygas gauti aukštos kokybės kultūrinės paslaugas. Įstaiga savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Vyriausybės įstatymais, Lietuvos Respublikos Bibliotekų įstatymu ir jais remiantis parengtais viešosios bibliotekos nuostatais.

Įregistruota 1998 m. balandžio 08 d. Valstybės įmonės Registrų centre.

Panevėžio rajono savivaldybės viešoji biblioteka turi 35 bibliotekas, kurios užsiima bibliotekine veikla, ir 3 muziejus, kurie užsiima muziejine veikla.

2025 m. birželio 30 d. Panevėžio rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje dirbo 62 darbuotojai.

Įstaiga finansuojama iš savivaldybės biudžeto lėšų, taip pat naudojamos valstybės biudžeto lėšos naujų dokumentų įsigijimui ir kitiems projektams vykdyti ir kitų šaltinių lėšos-parama.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika pateikta prie 2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

1. Teisinių ginčų nebuvo.

2. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų viešoji biblioteka neturi.

A. Ilgalaikis turtas

I. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė sumažėjo **404,50** Eur dėl amortizacijos.

II. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo **5070,07** Eur; iš jų:

- Negyvenamųjų pastatų balansinė vertė sumažėjo - **2037,25** Eur dėl nusidėvėjimo;

- Infrastruktūros statiniai balansinė vertė sumažėjo - **963,66** Eur dėl nusidėvėjimo ;

- Mašinos ir įrenginiai: balansinė vertė sumažėjo - **3499,67** Eur: iš jų: pergrupuota į inventorių – 2495,37 Eur; nurašytas– nusidėvėjęs turtas; nusidėvėjo už 1004,30 Eur.

- Transporto priemonės: balansinė vertė sumažėjo - **2687,94** Eur dėl nusidėvėjimo.

- Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas: balansinė vertė padidėjo **4118,45** Eur; iš jų: **Baldai**: pergrupuota į inventorių ir nurašyta nusidėvėjęs turtas;

Kompiuterinė įranga: balansinė vertė sumažėjo - **21915,89** Eur: iš jų:

Gauta nemokamai įrangos už 4729,06 Eur likutine verte; pergrupuota į inventorių už 9924,81 Eur ir 1,92 Eur likvidacine verte; nurašyta – nusidėvėjusi įranga; nusidėvėjo už 11991,08 Eur.,

Kita biuro įranga: pergrupuota –nusidėvėjusi įranga;

Scenos meno priemonės: balansinė vertė sumažėjo – **62,82** Eur dėl nusidėvėjimo;

Bibliotekų fondai: balansinė vertė padidėjo: **26876,38** Eur:

įsigyta knygų už 22659,75 Eur; gauta nemokamai už 5396,44 Eur; nurašyta – 1179,81 Eur;

Kitas ilgalaikis turtas: balansinė vertė sumažėjo – 779,22 Eur dėl nusidėvėjimo; pergrupuota – nusidėvėjęs turtas

III. Ilgalaikis finansinis turtas – sumažėjo 1521,49 Eur. dėl atidėjinių perskaičiavimo vienam darbuotojui.

C. Trumpalaikis turtas 149314,53 Eur:

I. Atsargų likutis – 1716,39 Eur,

II. Išankstiniai apmokėjimai- 21316,97 Eur - juos sudaro 8421,36 Eur – išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prenumeratą ir 12895,61 Eur - ateinančių laikotarpių sąnaudos už draudimą ir prenumeratą.

III. Per vienus metus gautinos sumos – 109388,52 Eur; iš jų:

III.4 Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 43 Eur- sudaro negauta suma iš paslaugų gavėjo.

III.5 Sukauptos gautinos sumos -109202,44 Eur, jas sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 5473,31 Eur, atėmus gautinas sumas sąnaudų atstatymui – 143,08 Eur, mokėtinos soc. draudimo įmokos (darbdavio lėšomis iki MMA) – 138,12 Eur, atostogų rezervas -31852,14 Eur ir socialinis draudimas nuo atostogų rezervo – 461,86 Eur, mokėtinos sumos darbuotojams – 70888,40 Eur ,mokėtinos soc. draudimo įmokos darbdavio lėšomis – 1007,12 Eur.

III. 6 Kitos gautinos sumos – 143,08 Eur, jas sudaro gautinos sumos sąnaudų atstatymui.

IV. Pinigų likutis banko sąskaitose – 16892,65 Eur:

- spec. programų lėšos – 8 Eur;

- kitos lėšos 6004,57 Eur (1,2 proc. GPM parama);

- savivaldybės administracijos finansuojamų projektų lėšos – 9970 Eur;

- VDC lėšų likutis – 910,08 Eur.

D. Finansavimo sumos 1232692,17 Eur; iš jų:

Iš valstybės biudžeto -527705,90 Eur; iš jų:

nepiniginiam turtui – 527705,90 Eur, tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė – 20609,88 Eur, bibliotekos fondas – 507096,02 Eur ,

Iš savivaldybės biudžeto – 392352,42 Eur; iš jų:

nepiniginiam turtui – 363139,68 Eur, tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė – 148077,62 Eur, bibliotekos fondas – 212946,58 Eur, nenurašytų atsargų likutis- 1716,39 Eur, likutis banke atsargoms – 399,09 Eur.

kitoms išlaidoms kompensuoti- 29212,74 Eur -tai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos prenumeratai ir turto draudimui – 12895,61 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams laikraščių ir žurnalų prenumerata)– 8421,36 Eur, likutis banke projektų paslaugoms – 7895,77 Eur.

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 161901,31 Eur; iš jų:

nepiniginiam turtui įsigyti – 161901,31 Eur, tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė – 157141,71 Eur (ES), bibliotekos fondas – 4789,60 Eur (ES) Eur.

Iš kitų šaltinių – 150732,543 Eur; iš jų:

nepiniginiam turtui įsigyti – 149733,91 Eur-tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė – 5233,68 Eur, bibliotekos fondas – 139494,29 Eur, pinigų likutis banke ilgalaikiam turtui (knygoms) įsigyti- 1121,50 Eur, pinigų likutis banke atsargoms įsigyti – 3884,44 Eur (1,2% GPM parama);

kitoms išlaidoms kompensuoti – 998,63 Eur- tai yra pinigų likutis banke kitoms išlaidoms (1,2% GPM parama).

E. Įsipareigojimai - 80116,47 Eur:

I. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 30939,78 Eur:

I.2 Ilgalaikiai DU atidėjiniai – 30939,78 Eur.

II. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 108675,71 Eur:

II.9 Tiekėjams mokėtinos sumos – 5473,31 Eur,

II.10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tai soc. draudimo įmokos iki MMA – 70888,40 Eur,

II.11 Sukauptos mokėtinos sumos 32314,00 Eur: sukauptos atostoginių sąnaudos – 31997,31 Eur ir valst. soc. draudimo įmokų sąnaudos – 463,96 Eur.

F. Grynasis turtas – 3306,03 Eur:

IV. Sukauptas perviršis – 3306,03 Eur - tai iš savivaldybės negautos spec. programų lėšos.

IV.1 Einamųjų metų perviršis – 576,70 Eur.

IV.2 Ankstesnių metų perviršis – 2729,33 Eur.

Direktorė

Rūta Bagdonienė

Vyr. buhalterė

Zita Lesvinčiūnaitė