

ALYTAUS APSKRITIES ARCHYVAS

2010 METŲ I KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2010-05-28 Nr.B1-59

Alytus

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

Alytaus apskrities archyvas (toliau – Archyvas) – valstybės biudžetinė įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Alytaus filialo Juridinių asmenų registre 1997 m. lapkričio 17 d. įregistravimo Nr. BD-97-1370, įstaigos kodas 190766238. Archyvas yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei sąskaitas banke. Archyvo buveinė – Jotvingių gatvė 7, Alytus.

Archyvas yra valstybinės archyvų sistemos įstaiga, atliekanti viešojo administravimo funkcijas, susijusias su Lietuvos Respublikos dokumentų ir archyvų įstatymo, kitų įstatymų įgyvendinimu. Archyvo steigėjas yra Lietuvos archyvų departamentas prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės.

2. Archyvo veikla

Archyvas kaupia ir saugo Nacionalinio dokumentų fondo nuolatinio saugojimo dokumentus, užtikrina visuomenės priėjimą prie saugomų dokumentų įstatymų nustatyta tvarka, atlieka valstybės ir savivaldybių institucijų, įstaigų, įmonių veiklos dokumentų valdymo priežiūrą, saugomų dokumentų pagrindu išduoda pažymas, patvirtintas dokumentų kopijas, išrašus asmenų prašymuose nurodytiems faktams patvirtinti, teikia mokamas dokumentų tvarkymo, paieškos, kopijavimo, taip pat mokymo ir konsultavimo paslaugas teisės aktų nustatyta tvarka.

Archyvas vykdo „Nacionalinio dokumentų fondo administravimo programą“, kuri yra finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka, ir „Specialiąją archyvų paslaugų programą“, kurią sudaro pajamos už suteiktas paslaugas ir patalpų nuomą.

Archyvas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

3. Finansiniai metai

Archyvo finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

4. Darbuotojų skaičius

2010 m. kovo 31 d. archyve dirbo 10 darbuotojų, iš jų 5 valstybės tarnautojai ir 5 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 metų sausio 1d. archyvo buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS). Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 „Dėl privalomo bendro sąskaitų plano patvirtinimo“ (Žin., 2008, Nr.148-5952; 2009, Nr. 74-3020), Alytaus apskrities direktorės 2010 m. kovo 30 d. įsakymu Nr. V-6 patvirtintas naujas archyve naudojamų sąskaitų planas. Vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. liepos 10 d. įsakymu Nr.1K-224 (Žin., 2009, Nr. 87-3712) nustatyta tvarka, buhalterinių sąskaitų likučiai iš senojo sąskaitų plano perkelti į naująjį sąskaitų planą. Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikis biudžetinės įstaigos pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pateikiamas lentelėje (priedas Nr.2).

Vadovaujantis LR Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr.564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams

patvirtinimo“ (Žin., 2009, Nr.72-2921) 3 punktu, archyvo direktorės 2010 m. vasario 10 d. įsakymu Nr.V-2 patvirtinti Alytaus apskrities archyvo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai, kuriais remiantis skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2010 m. sausio 1 dienos.

III. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos:

1. Eksploatuojamas trumpalaikis turtas apskaitoje pagal VSAFAS iš balansinės sąskaitos iškeltas į užbalansinę sąskaitą (40592,54 Lt);
2. Vadovaujantis LR finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr.1K-432 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24 standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (Žin., 2008, Nr.143-5725) apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos, pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis ir sukauptomis mokėtinomis sumomis darbuotojams, parodytos finansinės būklės ataskaitoje (darbo užmokestis – 9244 Lt, socialinis draudimas – 2864 Lt .
3. Sukauptos gautinos sumos už paslaugas 6364 Lt - tai viršplaninės 2009 metų spec. lėšų pajamos už suteiktas paslaugas.
4. Pagal panaudos sutartį naudojama žemė - nebalansinėje sąskaitoje 201602 Lt .

Aiškinamojo rašto pastabos pagal 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedą:

A.I. Nematerialus turtas – 2010 m. kovo 31 d. likutinė vertė –131 Lt, nusidėvėjimo suma 174,27 Lt, metų pradžia sukaupta nusidėvėjimo suma – 5620 Lt.

A.II. Ilgalaikis materialus turtas – likutinė vertė 2010 m. kovo 31 d. – 161930 Lt, nusidėvėjimo suma – 2281 Lt, metų pradžia ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas – 174655 Lt .

C. Trumpalaikis turtas – 39567 Lt sudaro:

I.1.1 Atsargos: kuro likutis 41 Lt, medžiagos – 1711 Lt.

II. Išankstiniai apmokėjimai - išmokėti atostoginiai 229 Lt už balandžio mėn.

III.2 Gautinos finansavimo sumos: mokėjimo paraiška 5077 Lt pateikta 2010 m. kovo 29 d., o apmokėta 2010 m. balandžio mėn. 1d. (GPM – 1663 Lt, socialinis draudimas – 3262 Lt, nedarbingumo lapelis iš darbdavio lėšų - 152 Lt).

III.3 Gautinos sumos už turto nuomą - 564 Lt.

III.4 Sukauptos gautinos sumos – 30131 sudaro sukauptos finansavimo pajamos 25298 Lt, sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas 4833 Lt

III.5 Kitos gautinos sumos - 1144 Lt sudaro gautinos sumos iš atskaitingų asmenų 15 Lt, gautinos lėšos už nuomą 1129 Lt.

V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 669 Lt , tai spec. lėšų likutis banko sąskaitoje 73 Lt, nuomos pajamų likutis banko sąskaitoje (2009-12-31 gauta iš FM) – 386,82 Lt, pavedimų lėšos – 66,94 Lt, pinigų likutis kasoje 51,72 Lt, pašto vokų ir ženklų likutis 90,25 Lt.

D. FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas) pateikiamas lentelėje. Priedas Nr.1

E. ĮSIPAREIGOJIMAI

2010 m. kovo 31 d. Archyvas turi 31782 Lt įsipareigojimų.

II.5.1 „Kitos mokėtinoms sumoms biudžetui“ – pervestinos sumos už suteiktas paslaugas 123 lt..

II.8 „Tiekėjams mokėtinoms sumoms“ – 6765 Lt, iš jų: už šildymą -5325 Lt, už elektrą – 384 Lt, TEO – 271 Lt, Omnitel -73 Lt, VĮ „Infrastruktūra“ – 358 Lt, už vandenį – 54 Lt, UAB „ATEA“ – 300 Lt.

II.9 „ Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ sudaro 13851 Lt, tai neišmokėtas darbuotojams darbo užmokestis, ligos pašalpa iš darbdavio lėšų ir nesumokėti mokesčiai „Sodrai“, Valstybinei mokesčių inspekcijai už kovo mėn.

II.10 „Sukauptos mokėtinos sumos“ 11043 Lt, tai sukaupti atostoginiai 8431 Lt, soc. draudimo įmokos 2612 Lt.

F. GRYNASIS TURTAS

Straipsnyje „Sukauptas perviršis ar deficitas“ rodomas ankstesnių metų perviršis ar deficitas 8512 Lt, einamų metų -727 Lt.

Aiškinamojo rašto pastabos pagal 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 1 priedą:

Pagrindinės veiklos pajamos - 92189 Lt , tai panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui, atsargoms įsigyti pajamos, apskaičiuotos pajamos už turto nuomą ir pajamos už suteiktas paslaugas.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 92916 Lt, tai darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, transporto, sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas, tai skirtumas tarp pajamų ir išlaidų straipsnių.

Direktorė

Zenė Bernatavičienė

Vyriausioji buhalterė

Vida Malžinskaitė