

Kėdainių rajono savivaldybės Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka, 191029361, Didžioji rinka 11, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425364
D/L: 2019-03-19 14:53:18

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-25 Nr. 21-66
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurois

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		933.269,61	794.736,41
I	Nematerialusis turtas		0,00	26,10
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	26,10
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	933.269,61	794.710,31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		180.709,15	80.943,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		8.279,66	8.279,66
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,29	5.742,67
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		27.832,47	37.652,11
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		716.448,04	662.092,40
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		82.377,47	67.329,03
I	Atsargos	P08	19.578,27	12.932,19
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikrinis inventoriūs		19.578,27	12.932,19
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	22.003,42	20.089,06
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	40.553,10	34.276,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		272,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	20,27	20,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		40.260,83	34.236,23
III.6	Kitos gautinos sumos			20,47
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	242,68	30,81
	IŠ VISO TURTO:		1.015.647,08	862.065,44

(tęsinys kitame puslapyje)

Kėdainių rajono savivaldybės Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka, 191029361, Didžioji rinka 11, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	974.651,29	827.358,69
I	Iš valstybės biudžeto		286.601,21	257.076,37
II	Iš savivaldybės biudžeto		259.091,61	149.718,09
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		574,08	302,08
IV	Iš kitų šaltinių		428.384,39	420.262,15
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		40.118,80	33.272,73
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40.118,80	33.272,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		20,27	20,27
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		20,27	20,27
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.989,05	349,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		80,19	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	36.029,29	32.903,08
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	876,99	1.434,02
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuostybių metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		876,99	1.434,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-557,03	754,98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.434,02	679,04
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.015.647,08	862.065,44

Direktoriė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovė arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausią buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Virginija Grigorjevičė
(vardas ir pavardė)

Daiva Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

Kėdainių rajono savivaldybės Micalojans Druokšės viešoji biblioteka, 191029361, Driūžioji einka 11, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Viešos sumos euras, iki tuzentų/šimčių)

Pavirtinai
 ID: -2147425164
 D/L: 2019-03-19 14:53:18

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-05 Nr. 41-68
 (duo)

Privalomo vertinimo ir tikrinimo: *nerais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojantiems subjektai					Sukauptas perviešis ar deficitas patel nuosavybės metodo įtaisk	Iš viso	Mėzamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tišrosios vertės rezervas	Kiti rezervas	Nuosavybės metodo įtaisk	8			
1	Likusias užrašijusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaisk		X		X			679,04		
3	Perimto arba pardavto ilgalaikio turto karam subjektui įtaisk		X		X					
4	Kitus rezervų padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X							
5	Kiti nuosavybės rezervas		X							
6	Kiti panaudinti rezervas		X							
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X		X			754,98	754,98	
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praejinto laikotarpio paskutinę dieną							1.434,02	1.434,02	
11	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaisk		X		X					
12	Perimto arba pardavto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaisk		X		X					
13	Kitus rezervų padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X							
14	Kiti sudaryti rezervas		X							
15	Kiti panaudinti rezervas		X							
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X		X			-557,01	-557,01	
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							876,99	876,99	

X pažymėti ataskaitos luskai neįildomi.

g. Gai
 (duo)
g. Gai
 (duo)

Direktore
 (tuses aktais parengto pasiraityti akmens pareijet pavaldumas)
 Vyriausis buhalteris
 (virniausias buhalteris (buhalteris), isiu nivaloma ovali tetetis altur)

Virginija Grigorjeviene
 (vardas ir pavardė)
 Daina Romanaskeiene
 (vardas ir pavardė)

Kėdainių rajono savivaldybės Miestoje Dainiškio Dainiškio vėšėj klubo, 191025361, Dainiškio rinka 11, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147425364
D/L: 2019-03-19 14:53:18

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-26 Nr. 21-69
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Prašymas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Paeilinio valdymo ir ataskaitos: eurais			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		211,88	0,00	211,88	-128,11	0,00	-128,11
I.1	Įrašas		860,590,73	0,00	860,590,73	686,962,75	0,00	686,962,75
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms ilaidoms ir atsargoms		856,329,98	0,00	856,329,98	682,404,37	0,00	682,404,37
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		39,862,00	0,00	39,862,00	40,801,00	0,00	40,801,00
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		813,289,96	0,00	813,289,96	642,943,54	0,00	642,943,54
I.1.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1,824,00	0,00	1,824,00	-400,00	0,00	-400,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1,354,02	0,00	1,354,02	259,83	0,00	259,83
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1,704,26	0,00	1,704,26	1,726,08	0,00	1,726,08
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		2,556,49	0,00	2,556,49	832,30	0,00	832,30
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-1,704,26	0,00	-1,704,26	-6,021,34	0,00	-6,021,34
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybės biudžetą							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-1,704,26	0,00	-1,704,26	-6,021,34	0,00	-6,021,34
II.4	I kitus šaltinių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-858,674,59	0,00	-858,674,59	-681,069,52	0,00	-681,069,52
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-609,604,75	0,00	-609,604,75	-515,438,83	0,00	-515,438,83
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-37,719,05	0,00	-37,719,05	-36,843,42	0,00	-36,843,42
III.3	Komandiruočių		-139,94	0,00	-139,94	-174,52	0,00	-174,52
III.4	Transporto		-1,637,93	0,00	-1,637,93	-1,407,11	0,00	-1,407,11
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-131,55	0,00	-131,55	-361,80	0,00	-361,80
III.6	Prataršiojimo remonto ir eksploatavimo		-1,110,15	0,00	-1,110,15	-81,735,85	0,00	-81,735,85
III.7	Asarų įsigijimo		-84,083,67	0,00	-84,083,67			
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-384,00	0,00	-384,00			
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-123,843,55	0,00	-123,843,55	-21,396,42	0,00	-21,396,42
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos įmokos					-3,307,57	0,00	-3,307,57

(tęsiasi kitame puslapyje)

Kėdainių rajono savivaldybės Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka, 191029361, Didžioji rinkta 11, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradėję ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-643,72	0,00	-643,72
II	Biolgokio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto pefėidimas					-643,72	0,00	-643,72
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto pefėidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					643,72	0,00	643,72
I	Įplėnkos iš lentų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines našonas (lizingo) įsipareigojimų atšaukimas							
IV	Gautas finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turmui įsigyti					643,72	0,00	643,72
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					643,72	0,00	643,72
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turmui įsigyti							
VI	Gauti daiktinio įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		211,88	0,00	311,88	-128,11	0,00	-128,11
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		30,81		30,81	158,92		158,92
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		242,68		242,68	30,81		30,81

Direktorė

(viešlojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausia buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Virginija Grigoljevičė
(vardas ir pavardė)

Daiva Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

Kėdainių rajono savivaldybės Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka, 191029361, Didžioji rinka 11, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425364
D/L: 2019-03-19 14:53:18

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-25 Nr. L1-67
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		838.231,32	662.100,39
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		836.527,06	660.354,04
I.1	Iš valstybės biudžeto		16.534,03	18.536,17
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		812.160,28	635.407,81
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.824,00	400,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.008,75	6.010,06
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.704,26	1.746,35
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.704,26	1.746,35
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-838.788,35	-661.345,41
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-612.811,15	-538.853,72
II	NUŠIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-29.171,89	-29.545,98
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-41.185,60	-34.595,23
IV	KOMANDIRIUOČIŲ		-139,94	-174,52
V	TRANSPORTO		-1.668,31	-1.325,41
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-151,55	-361,80
VII	PAPRAŠTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-897,76	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-3.959,95	-3.423,04
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-73.651,57	-29.289,51
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-384,00	-384,00
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-74.766,63	-23.392,20
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-557,03	754,98
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-557,03	754,98
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-557,03	754,98
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausią buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Virginija Grigorjeviene
(vardas ir pavardė)

Daiva Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

**MIKALOJAUS DAUKŠOS VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS
METINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018-12-31D.**

1. Bendroji dalis

1.1. Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka, Didžiosios Rinkos a. 11, Kėdainiai, įstaigos kodas 191029361, įsteigta 1920m. liepos 1d. Įstaigos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba. Įstaigos pagrindinė veikla yra “Bibliotekų veikla”. Įstaiga vykdo kultūros paslaugų funkciją pagal valstybės funkciją 08.02.01.01. – bibliotekų veikla.

1.2. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi. Informacija pateikiama 6 VSAFAS 1 priede (pridedama).

1.3. Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka turi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje du miesto, 34 kaimo filialus ir trys kaimo paslaugų punktus.

2. Apskaitos politika.

2.1. Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka.

2.2. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Mikalojaus Daukšos viešosios bibliotekos apskaitos politika ir kitais teisės aktais.

2.3. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaita.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimas ir apskaitos metodai, taisyklės taikomi vadovaujantis 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui bibliotekoje taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatomos Nematerialiojo turto apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės taikomi, kurie yra nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detaliam nustatomi Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos bibliotekoje tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.6. Tyrimo ir plėtros išlaidų biblioteka neturi.

2.7. Biblioteka biologinio turto neturi.

2.8. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos principai.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės bibliotekoje taikomi, kurie nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Bibliotekos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Įstaiga turi tik trumpalaikio finansinio turto:

Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentų biblioteka neturi.

Kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansinių įsipareigojimų apskaita.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Bibliotekoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

2.9. Statybos ir su ja susijusių ilgalaikių sutarčių įstaigoje nėra.

2.10. Atsargų apskaita.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, biblioteka taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO).

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių (knygos – pagrindinė bibliotekos veikla, apskaitomos balansinėje atsargų sąskaitoje). Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi Atsargų apskaitos bibliotekoje tvarkos apraše.

2.11. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai.

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – biblioteka iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir bibliotekos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavidimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Bibliotekos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti; finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, bibliotekos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Bibliotekos apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatomi Finansavimo sumų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše.

2.12. Atidėjinių apskaitos principai . Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje biblioteka turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei bibliotekai iškeltas ieškinys ir 90 proc. tikėtina, kad biblioteka privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys lygus tikėtina sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

2.13. Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) apskaita. Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalinamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei tokie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu t.y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

2.14. Apskaitos politika dėl informacijos grupavimo pagal segmentus;

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Biblioteka tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienas ar daugiau įstaigo teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Biblioteka skiria šiuos segmentus:

Poilsio, kultūros ir religijos.

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija: tai segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai

Bibliotaka turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

2.15. Biblioteka mokesčių ir (arba) socialinių įmokų pajamų nevykdo.

2.16. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai

Pajamos.

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmoku pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog biblioteka gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik pačios bibliotekos gaunama ekonominė nauda. Įstaiga pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra gaunama ekonominė nauda. Jei biblioteka yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra bibliotekos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Pajamų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše.

2.17. Valstybės skolų ir kitų skolinimosi išlaidų įstaiga neturi.

2.18. Operacijų užsienio valiuta apskaita. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

2.19. Tarpusavio užskaitos. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų

finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

2.20. Finansinės rizikos valdymo principai.

Bibliotekoje yra parengtos Finansų kontrolės taisyklės. Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas įstaigos vadovas. Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą bibliotekoje vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą. Bibliotekoje vadovas ir buhalteris pasirašo finansines ataskaitas.

Pastabos.

P03. Nematerialiojo turto apskaita.

Nematerialiojo turto per ataskaitinius metus pirka ar nurašyta nebuvo. Visiškai nusidėvėjęs turtas bibliotekos veikloje naudojamas.

Ilgalaikis nematerialus turtas	Balansinė vertė	Amortizacija	Amortizacija per 2018m	Likutinė vertė
1120001 Programinė įranga				
Ilgalaikis nematerialus turtas	5871,08	5844,98	26,10	0,00
Iš viso:	5871,08	5844,98	26,10	0,00

Valstybės nuosavybės teise priklausančio nematerialiojo turto biblioteka turi už 2600,50 Eur, kuris visiškai amortizuotas. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“, priedas pridedamas.

P04. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

Ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinius metus užpajamuotas gautas bibliotekos pastatas Didžioji Rinka 4. - 101367,01 Eur. Užpajamuoti gauti 6 kompiuteriai vartotojams už 5804,37 Eur. iš M. Mažvydo bibliotekos. Pirka baldų vaikų ir jaunimo skyriui už 6178,14 Eur., akustinės panelės už 5241,72 Eur. Pirka knygų iš Kultūros ministerijos lėšų už 39862,00 Eurų, gauta nemokamai knygų iš leidyklų, skaitytojų paramos - 12633,90 Eur. Atkelta iš atsargų į ilgalaikį turtą „Bibliotekiniai fondai“ – 577,97 Eur. Bibliotekinių fondų (knygų) nuvertėjo per ataskaitinį laikotarpį už 3959,95 Eur.

Nurašyta per ataskaitinius metus kompiuterinės technikos už - 13844,09 Eur., biuro technikos netinkamos naudoti (kasos aparatas) už 731,00 Eur. Iš viso – 14575,09 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas	Balansinė vertė	Amortizacija	Amortizacija per 2018m	Likutinė vertė
1202201 Pastatai				
Ilgalaikis materialus turtas	115966,40	35022,93	1601,33	
Gautas bibliotekos pastatas Didžiosios Rinkos a. 4	101367,01			
Iš viso:	217333,41	35022,93	1601,33	180709,15
1204101 Kultūros paveldo statiniai				
Ilgalaikis materialus turtas	8279,66			8279,66
Iš viso:	8279,66			8279,66

1205401	Kitos mašinos ir įrenginiai			
Ilgalaikis materialus turtas	51878,80	46136,13	5742,38	
Iš viso:	51878,80	46136,13	5742,38	0,29
1206001	Transporto priemonės			
Ilgalaikis materialus turtas	28959,11	28959,11	0	0
Iš viso:	28959,11	28959,11	0	0
1208101	Baldai ir biuro įranga			
Ilgalaikis materialus turtas	21664,95	19450,65 0,01	1291,44	
Pirkta baldų	6178,14			
Nurašyta IT	-731,00	-731,00		
Iš viso:	27112,09	18719,66	1291,44	7100,99
1208201	Kompiuterinė įranga			
Ilgalaikis materialus turtas	213292,50	190913,11 0,06	7616,02	
Gauta kompiuterių	5804,37	0,00		
Nurašyta IT	-13844,09	-13844,09		
Iš viso:	205252,78	177069,08	7616,02	20567,68
1208301	Kita biuro įranga			
Ilgalaikis materialus turtas	88304,28	75245,86	12894,62	
Iš viso:	88304,28	75245,86	12894,62	163,80
1209201	Bibliotekiniai fondai			
Ilgalaikis materialus turtas	695827,46			
Gauta knygų	53073,87			
Nurašyta knygų (nuvertėjimas)	-33735,06		3959,95	
Iš viso	715166,27		3959,95	711206,32
1209401	Kitas ilgalaikis mater. turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	0,0	0,0	0,0	0,0
Pirkta turto	5241,72			
Iš viso:	5241,72	0,0	0,0	5241,72
Nusidėvėjimas per 2018m			29145,79	
Nuvertėjimas per 2018m			3959,95	

Visiškai amortizuotas ilgalaikis materialusis turtas naudojamas bibliotekos veikloje. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ priedas pridedamas.

Valstybės nuosavybės teise priklausančio materialiojo turto biblioteka turi už 16959,01 Eur, kuris visiškai amortizuotas.

P05. Finansinis turtas. Ilgalaikio finansinio turto biblioteka neturi.

P06. Biologinis turtas ir materialiniai ištekliai. Biblioteka biologinio turto neturi.

P08. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Atsargų likutis metų pradžioje – 12932,19 Eur.

Pirkta atsargų (kanc. ir ūkio prekių) per ataskaitinį laikotarpį už 9881,72 Eur.,

Pirkta maisto prekių - reprezentacijai - 634,71 Eur

Degalų (dyzelino, tepalų ir benzino žoliapjovei) pirкта 591,97 Eur.

Pirкта ūkio prekių - 52800,60 Eur., pirкта knygų ir stalo žaidimų - 2263,35 Eur. gauta nemokamai knygų - 535,63 Eur. (tame skaičiuje iš VSS už – 392,56 Eur.)

Iš viso už 66707,98 Eur.

Nurašyta per ataskaitinį laikotarpį: atsargų panaudotų savo veikloje – 8038,55 Eur, sunaudota degalų, tepalų – 579,00 Eur. Pirktas ūkio inventorių perkeltas į nebalansinę sąskaitas ir naudojamas veikloje už – 50866,38 Eur. bei perkeltos knygos į ilgalaikio turto sąskaitą „Bibliotekiniai fondai“ – 577,97 Eur. Iš viso už 60061,90 Eur.

Likutis 19578,27 Eur.

Atsargų likutį susidaro:	
Atsargos	2885,40
Kuras	86,11
Ūkinis inventorių (Knygos)	2798,98
Ūkinis inventorių	13807,78
Iš viso:	19578,27

8-ojo VSAFAS „Atsargos“ priedas pridedamas.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų įstaiga turi už 253,71 Eur.

P09. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ priedas pridedamas. Išankstiniai apmokėjimai: už prenumeratą :

UAB Respublikos leidiniai – 4104,00 Eur.

AB Lietuvos paštui – 12793,81 Eur.

UAB Lietuvos žinios - 95,00 Eur

Iš viso prenumeratos : **16992,81** Eur.

UAB Kilobaitas - apmokėtas ir negautas monitorius 5010,61 Eur

Iš viso : **22003,42** Eur.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos. Išrašytų sąskaitų faktūrų už patalpų nuomą 20,27 Eur..

Sukauptos finansavimo pajamos už atostogas 27612,88 Eur.,

sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų 8416,41 Eur., Iš viso – 36029,29 Eur.

PVSD mokestis draudėjui iki MMA papildomai - 80,19 Eur.

tiekejams apmokėti už paslaugas – 3944,81.,

Negautos iš savivaldybės lėšo:

Už atsitiktines paslaugas - 186,27 Eur iš viso –186,27 Eur.

Iš viso : **40260,83** Eur.

Gautinos finansavimo sumos projekto ES neformalus vaikų švietimas – 272,00 Eur.

Iš viso : **40532,83** Eur.

Kitos gautinos sumos - 20,27 Eur.

Iš viso: **40553,10** Eur.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priedas pridedamas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priedas pridedamas.

Pinigų ekvivalentus sudaro banke esantis pinigų nepanaudotas (2 % GPM) likutis 242,68 Eur.

P12. Finansavimo sumos. 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" priedai pridedami.

P15. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai. Atidėjinių pagal panaudojimo laiką ir paskirtį įstaiga neturi.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Įsipareigojimus sudaro :

Tiekėjams mokėtinos sumos :

Už šildymą – AB Panevėžio energija – 2415,47 Eur.

- UAB Sadista (Šarūnas Arbačiauskas) – 45,60 Eur.

- NSB Jaunatvė – 22,59 Eur.

Už elektros energiją - UAB ESO – 245,14 Eur.

- Josvainių seniūnijai – 335,50 Eur. (VSS)

- Kėdainių r. sav administracijai – 588,60 Eur. (VSS)

- UAB Sadista (Šarūnas Arbačiauskas) – 22,10 Eur.

Už vandenį ir nuotekas: UAB Kėdainių vandenys - 22,50 Eur.

- UAB Sadista (Šarūnas Arbačiauskas) – 9,12 Eur.

Iš viso komunaliniai mokesčiai – 3706,62 Eur.

Už ryšio paslaugas – Telia Lietuva – 0,60 Eur.

Transporto išlaikymas – S. Savicko įmonė – 44,24 Eur.

Materialiojo turto ir paprasto remonto išlaidos:

- NSB Jaunatvė – 17,94 Eur.

Už kitas prekes ir paslaugas:

- NSB Jaunatvė už paslaugas – 4,01 Eur.

- UAB Sadista (Šarūnas Arbačiauskas) – 114,00 Eur.

- UAB Lindstrom kilimėlių valymą – 76,59 Eur.

- Charlot UAB LT – už prekes – 25,05 Eur. Iš viso 219,65 Eur.

Iš viso tiekėjams – **3989,05 Eur.** (iš jų VSS – 924,10 Eur.)

Mokėtinos sumos biudžetui negautos sumos už patalpų nuomą – **20,27 Eur.**

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: PVSD mokestis draudėjui iki MMA papildomai - **80,19 Eur.**

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

sukaupti atostoginių kaupiniai 27612,88 Eur., soc draudimas – 8416,41 Eur., iš viso – **36029,29 Eur.**

Iš viso: - **40118,80 Eur.**

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priedai pridedami.

P18. Grynasis turtas. Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną – 1434,02 Eur. Ataskaitinio laikotarpio deficitas sudaro - 557,03 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perviršis sudaro – 876,99 Eur.

P. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda. Bibliotekos Krakių sen. Plinkaigalio filialas privatizavus senąsias patalpas, nuo 2016 m gegužės 01 d persikėlė į nuomojamas iš UAB „Sadista „ (Šarūnas Arbačiauskas) patalpas. Kėdainių tarybos sprendimu leido nuomotis 10 m įstaigos veiklai vykdyti mokant už 1 kv. m. 1,00 Eur. per mėnesį „Dėl patalpų Plinkaigalio bibliotekai“ Nr. TS-105, 2016-03-25. Bendras naudojamas plotas 31,74 kv.m Apie nuomos būsimas įmokas ateinantiems laikotarpiams 19-ojo VSAFAS „Nuoma finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 8 priedai pridedami.

Biblioteka turi gauto pagal panaudos sutartis ilgalaikio materialaus turto, kurią sudaro kompiuterinė technika. Iš Kultūros ministerijos gautas 2007m. ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra savivaldybės balanse (valstybės turtas) už 9548,87 Eur. Gauta 2007m atsargų už 761,42 Eur., kurios apskaitomos savivaldybės balanse (valstybės turtas).

P21. Kitos pajamos. Už mokamas paslaugas t.y skaitytojų pažymėjimus priskaičiuota - 725,27 Eur, už kopijavimą, skenavimą 866,98 Eur., už TBA paslaugas ir kitas paslaugas – 7,75 Eur..

Iš viso -1600,00 Eur.

Už patalpų nuomą 104,26 Eur. Iš viso - 1704,26 Eur.

10 ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ priedas pridedamas.

P02. Sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro : Savivaldybės lėšos – 812160,28 Eur., valstybės lėšos - 16534,03 Eur., ES lėšos – 1824,00 Eur., kiti šaltiniai – 6008,75 Eur., atsitiktinių paslaugų lėšos - 2135,91 Eur., patalpų nuomos lėšos – 125,38 Eur. Iš viso : 838788,35 Eur.

Priedai pridedami.

P22.Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo priedas pridedamas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sudaro:

Šildymas	16923,97
Elektros energija	10501,47
Vandentiekis kanalizacija	306,62
Komunalinės atliekos	825,00
Ryšių paslaugos	12628,54
Iš viso:	41185,60

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina:

Atsargos, kitos prekės	58230,21
Prenumerata	15421,36
Iš viso:	73651,57

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“. Biblioteka finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų neturi.

P24. Sandoriai užsienio valiuta. Operacijų ir sandorių užsienio valiuta įstaiga neturėjo. Priedas pridedamas.

P2. Segmentai. Biblioteka vykdo vieną valstybės funkciją tai poilsis kultūra religija - 08.02.01.01 Bibliotekų veikla. Apie segmentą atskleidžiama informaciją segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas.

Su darbo santykiais susijusios išmokos. 2018 metais patvirtintų pareigybių skaičius 59,75 etato. Darbuotojams mokėtas tik darbo užmokestis, kitų išmokų – išeitinių, natūra, socialinių vienkartinų išmokų darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu neišmokėta.

Direktorė

Virginija Grigorjeviene

Vyr buhalterė

Daiva Ramanauskienė