

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402519
D/L: 2021-04-02 10:54:33

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-23 Nr. 11-54
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		5.361.461,20	5.215.679,44
I	Nematerialusis turtas	P03	3.490,19	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.490,19	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5.357.971,01	5.215.679,44
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		4.120.230,67	4.166.853,79
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		166.808,07	166.808,07
II.5	Mašinos ir įrenginiai		203.968,16	88.830,43
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14.222,89	22.399,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		852.741,22	770.787,16
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		104.650,68	79.917,94
I	Atsargos	P08	10.826,26	6.772,38
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		10.826,26	6.772,38
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	18.498,99	17.768,97
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	74.650,42	47.757,65
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			214,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sąkaupos gautinos sumos		74.650,42	47.543,15
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	675,01	7.618,94
	IŠ VISO TURTO:		5.466.111,88	5.295.597,38

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

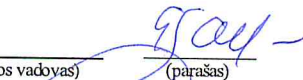
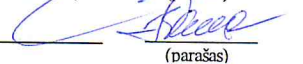
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Ėl. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	5.390.670,61	5.247.516,48
II	Iš savivaldybės biudžeto		3.912.919,55	3.872.819,24
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		704.551,45	707.299,36
IV	Iš kitų šaltinių		324.129,29	214.406,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		449.070,32	452.991,88
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		73.419,69	47.330,86
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	73.419,69	47.330,86
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		23.583,00	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	2.133,51	6.072,50
II.11	Su kauptos mokėtinos sumos	P17	40,04	899,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	47.663,14	40.358,47
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.021,58	750,04
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Su kauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.021,58	750,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.271,54	-126,95
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		5.466.111,88	5.295.597,38

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausiasis buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Virginija Grigorjevičienė
(vardas ir pavardė)

Daiva Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


Patvirtinta
ID: -2147402519
D/L: 2021-03-22 15:46:02


VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-23 Nr. 11-55
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Ėi. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		994.529,39	971.456,42
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		989.649,89	968.907,22
I.1	Iš valstybės biudžeto		42.924,71	32.282,47
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		917.625,44	908.051,91
I.3	Iš ES ūsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		21.917,60	24.033,56
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.182,14	4.539,28
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.879,50	2.549,20
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.879,50	2.549,20
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21		
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS		-993.257,85	-971.583,37
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-796.927,85	-691.950,65
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-86.581,02	-57.821,02
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-42.600,34	-52.204,01
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-106,60	-848,85
V	TRANSPORTO		-1.061,14	-1.025,69
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-175,00	-815,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.972,20	-78.651,42
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4.798,00	-1.626,60
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-40.548,84	-68.241,48
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-1.398,00	-1.032,74
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-13.088,86	-17.365,91
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.271,54	-126,95
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOSĮ BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.271,54	-126,95
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.271,54	-126,95
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)  (parašas) Virginija Grigorjeviene
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))  (parašas) Daiva Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

Kėdainių rajono savivaldybės Miestoje Dautiškos viešoji biblioteka, 191029361, Dėdžoji rinkta 11, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 -2147402519
 ID:
 D/L: 2021-03-22 15:46:02

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2021-03-22 Nr. 2157
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Pateiktas 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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-6.121,60	0,00	-6.121,60	7.376,26	0,00	7.376,26
I	Iplaukos		1.108.710,59	0,00	1.108.710,59	943.192,01	0,00	943.192,01
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		1.103.059,25	0,00	1.103.059,25	937.946,18	0,00	937.946,18
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		82.385,00	0,00	82.385,00	39.501,00	0,00	39.501,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		888.149,61	0,00	888.149,61	870.259,37	0,00	870.259,37
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		131.855,31	0,00	131.855,31	19.030,15	0,00	19.030,15
I.1.4	Iš kitų šaltinių		669,33	0,00	669,33	9.155,66	0,00	9.155,66
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš dirbėjų		100,00	0,00	100,00	2.549,20	0,00	2.549,20
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		4.162,35	0,00	4.162,35	2.221,59	0,00	2.221,59
I.6	Cenfos patikėtos							
I.7	Kitos įplaukos		1.388,99	0,00	1.388,99	475,04	0,00	475,04
II	Pavestos lėšos		-4.879,50	0,00	-4.879,50	-2.549,20	0,00	-2.549,20
II.1	I valstybės biudžetą		-4.879,50	0,00	-4.879,50	-2.549,20	0,00	-2.549,20
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šaltinius							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.109.952,69	0,00	-1.109.952,69	-933.266,55	0,00	-933.266,55
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-767.000,03	0,00	-767.000,03	-686.903,24	0,00	-686.903,24
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-45.661,68	0,00	-45.661,68	-50.862,09	0,00	-50.862,09
III.3	Komandiruočių		-106,60	0,00	-106,60	-848,85	0,00	-848,85
III.4	Transporto		-998,87	0,00	-998,87	-1.018,61	0,00	-1.018,61
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-175,00	0,00	-175,00	-815,00	0,00	-815,00
III.6	Paparastio remonto ir eksploatavimo		-6.229,01	0,00	-6.229,01	-78.476,08	0,00	-78.476,08
III.7	Asarų išsiuntimo		-252.443,88	0,00	-252.443,88	-39.501,00	0,00	-39.501,00
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-1.578,50	0,00	-1.578,50	-795,00	0,00	-795,00
III.10	Kitų paslaugų išsiuntimo		-35.759,12	0,00	-35.759,12	-73.659,63	0,00	-73.659,63
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-387,05	0,00	-387,05

(tesinys kitame puslapyje)

Kėdainių rajono savivaldybės Miestoje Daulišės viešoji biblioteka, 191029361, Diežoji rinkla II, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: -2147402519
 DYL: 2021-03-22 15:46:02

GRVNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-28 Nr. 21-56
 (data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Nėžamos dalis	
			Daliniškų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Subkaptas perviškis ar deficitus prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			876,99	
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Daliniškų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Auskaitymo laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X			-126,95	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			750,04	
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Daliniškų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Auskaitymo laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X			1.271,54	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis auskaitymo laikotarpio paskutinę dieną							2.021,58	

X pažymėti auskaitymo laukai nepildomi.

Direktore
 (teisės aktais įmonetauto pasirašyti asmens pateru pavadinimas)
 Vyriausia buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teisi nrtvaloma nazeri teisės aktis)

Glau
 (parašas)
Glau
 (monšis)

Virginija Origojovienė
 (vardas ir pavardė)
 Daiva Ramanauskienė
 (vardas ir pavardė)

Kėdainių rajono savivaldybės Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka, 191029361, Didžioji rinkla 11, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs 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		-822,33	0,00	-822,33			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-822,33	0,00	-822,33			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Išlankos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų anulavimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-6,943,93	0,00	-6,943,93	7,376,26	0,00	7,376,26
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7,618,94		7,618,94	242,68		242,68
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		675,01		675,01	7,618,94		7,618,94

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaištas administracijos vadov.)

Vrianausia buhalterė

(vrianausiasis buhalteris (buhalteris))

Virginija Grigorjevičienė
(vardas ir pavardė)

Daiva Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

**MIKALOJAUS DAUKŠOS VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS
METINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020-12-31D.**

1. Bendroji dalis

1.1. Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka, Didžiosios Rinkos a. 5, 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 piršto 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 tikraja 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 detalai 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 pavedimams 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 vienarūšes 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 įmokų 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 piniginio 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 užpajamuota internetinės svetainės, nurašyta turto nebuvo. Visiškai nusidėvėjęs turtas bibliotekos veikloje naudojamas.

Ilgalaikis nematerialus turtas	Balansinė vertė	Amortizacija	Amortizacija per 2020m	Likutinė vertė
1120001 Programinė įranga				
Ilgalaikis nematerialus turtas	5871,08	5871,08	0,0	0,00
Užpajamuotas turtas	3548,50	0	58,31	
Iš viso:	9419,58	5871,08	58,31	3490,19

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. Pirkta pagal Europos Sąjungos ir savivaldybės projektą „Bibliotekų atnaujinimas“ RFID sistema – 145986,50 Eur. Pirkta knygų iš Kultūros ministerijos lėšų už 78385,00 Eurų, gauta nemokamai knygų iš leidyklų, skaitytojų paramos – 8030,03 Eur. Atkelta iš atsargų į ilgalaikį turtą „Bibliotekiniai fondai“ – 1210,75 Eur. Bibliotekinių fondų (knygų) nuvertėjo per ataskaitinį laikotarpį už 4798,00 Eur.

Nurašyta per ataskaitinius metus blokuojamas stalas – 365,50 Eur. kompiuterinės technikos už – 12938,97 Eur., netinkamo naudoti viešojo interneto prieigos 4 komplektai už 19873,28 Eur. Iš viso – 33177,75 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas	Balansinė vertė	Amortizacija	Amortizacija per 2020m	Likutinė vertė
1202201 Pastatai				
Ilgalaikis materialus turtas	4238951,31			
Iš viso:	4238951,31	72097,52	46623,12	4120230,67
1204101 Kultūros paveldo statiniai				
Ilgalaikis materialus turtas	166808,07			
Iš viso:	166808,07			166808,07
1205401 Kitos mašinos ir įrenginiai				
Ilgalaikis materialus turtas	151812,70	62982,27		
Gauta RFID sistema	145986,50			
Iš viso:	297799,20	62982,27	30848,77	203968,16

1206001		Transporto priemonės			
Ilgalaikis materialus turtas	28959,11	28959,11			
Iš viso:	28959,11	28959,11	0	0	
1208101		Baldai ir biuro įranga			
Ilgalaikis materialus turtas	27112,08	22061,23			
Nurašyta turto	-365,50	-365,50			
Iš viso:	26746,58	21695,73	966,24	4084,61	
1208201		Kompiuterinė įranga			
Ilgalaikis materialus turtas	198689,46	185800,26			
Nurašyta IT	-12938,97	-12938,97			
Iš viso:	185750,49	172861,29	6561,16	6328,04	
1208301		Kita biuro įranga			
Ilgalaikis materialus turtas	57930,60	53470,66			
Nurašyta IT	-19873,28	-19873,28			
Iš viso:	38057,32	33597,38	649,70	3810,24	
1209201		Bibliotekiniai fondai			
Ilgalaikis materialus turtas	766346,35				
Gauta knygų	87625,78				
Nurašyta knygų (nuvertėjimas)		-39301,34	4798,00		
Iš viso	853972,13		4798,00	849174,13	
1209401		Kitas ilgalaikis mater. turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	5241,72				
Iš viso:	5241,72	800,91	873,72	3567,09	
Nusidėvėjimas per 2020m			86522,71		
Nuvertėjimas per 2020m			4798,00		

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 išteklių. Biblioteka biologinio turto neturi.

P08. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Atsargų likutis metų pradžioje – 6772,38 Eur.

Pirkta atsargų (kanc. ir ūkio prekių) per ataskaitinį laikotarpį už 9921,39 Eur.

Pirkta maisto prekių - reprezentacijai - 336,25 Eur

Degalų (dyzelino, tepalų ir benzino žoliapjovei) pirka - 599,55 Eur.

Pirkta ūkio prekių - 17105,69 Eur., gauta nemokamai knygų - 732,31 Eur. (tame skaičiuje iš VSS už – 640,02 Eur.)

Iš viso už 28695,19 Eur.

Nurašyta per ataskaitinį laikotarpį: atsargų panaudotų savo veikloje – 8288,95 Eur, sunaudota degalų, tepalų – 625,12 Eur. Pirkta ūkio inventorių perkeltas į nebalansinę sąskaitas ir naudojamas veikloje už – 14516,49

Eur. bei perkeltos knygos į ilgalaikio turto sąskaitą „Bibliotekiniai fondai“ – 1210,75 Eur. Iš viso už 24641,31 Eur.

Likutis 10826,26 Eur.

Atsargų likutį susidaro:	
Atsargos	3154,05
Kuras	9,18
Atsarginės dalys (kompiuteriams)	258,20
Ūkinis inventorių (Knygos)	732,31
Ūkinis inventorių	6672,52
Iš viso:	10826,26

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 – 6240,00 Eur.

AB Lietuvos paštui – 6497,09 Eur.

UAB Media Bitės -3033,30 Eur.

AB Lietuvos rytas – 716,00 Eur.

UAB Katikauga -327,80 Eur.

UAB Savaitė – 366,44 Eur

UAB Presa – 802,76 Eur.

UAB leidykla Jūsų Flintas – 505,76 Eur.

UAB Kėdainių vandenys – 9,84 Eur

Iš viso : **18498,99** Eur.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos. Sukauptos finansavimo pajamos už atostogas 46981,90 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų 681,24 Eur., Iš viso – 47663,14 Eur. tiekėjams apmokėti už paslaugas – 2173,55 Eur.

Atidėjiniai - 23583,00 Eur

Negautos iš savivaldybės lėšos:

Už atsitiktines paslaugas – 179,65 Eur

Už patalpų nuomą – 1051,08 Eur. Iš viso –1230,73 Eur.

Iš viso : **74650,42** 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 - 675,01 Eur.

P12. Finansavimo sumos. 20- ojo VSAFAS “Finansavimo sumos” priedai pridedami.

P15. Atidėjiniai, neaspibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai. Atidėjinių priedas pridedamas.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Įsipareigojimus sudaro :

Tiekėjams mokėtinos sumos :

Už šildymą – AB Panevėžio energija – 566,56 Eur.

- NSB Jaunatvė – 4,01 Eur.

Už elektros energiją - UAB ESO – 107,20 Eur.

- Josvainių seniūnijai – 398,39 Eur. (VSS)

- Kėdainių r. sav administracijai – 515,91 Eur. (VSS)

- NSB Jaunatvė – 3,61 Eur.

- UAB Elektrum Lietuva – 240,06 Eur.

- Kėdainių vartotojų kooperatyvas – 73,22 Eur.

Už vandenį ir nuotekas:

- Kėdainių vartotojų kooperatyvas – 2,51 Eur.

Iš viso komunaliniai mokesčiai – 1911,47 Eur.

Už ryšio paslaugas –UAB Bitė Lietuva – 4,39 Eur.

Iš viso : 4,39 Eur

Materialiojo turto ir paprasto remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos:

- NSB Jaunatvė – 30,07 Eur.

- UAB Rimsigna – 100,00 Eur.

Iš viso : 130,07 Eur

Už kitas prekes ir paslaugas:

- NSB Jaunatvė už paslaugas – 3,01 Eur.

- UAB Lindstrom kilimėlių valymą – 84,57 Eur.

Iš viso: 2133,51 Eur.

Iš viso tiekėjams – **2133,51** Eur. (iš jų VSS – 914,30 Eur.)

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: Soc draudimo įsipareigojimas – **40,04** Eur.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

sukaupti atostoginių kaupiniai – darbo užmokestis - 46981,90 Eur., soc draudimas – 681,24 Eur.,

Iš viso – **47663,14** Eur .

Atidėjinių informacija - darbo užmokestis -23245,94 Eur. ir soc.draudimas -337,04 Eur.

Iš viso: - **23583,00** Eur.

Iš viso: - **73419,69** Eur..

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

P18. Grynasis turtas. Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną – 876,99 Eur. Ataskaitinio laikotarpio deficitas sudaro – 126,95 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perviršis sudaro – 1271,54 Eur.

P. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda. Bibliotekos Krakių sen. Plinkaigalio filialas, 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. Bibliotekos Josvainių sen. Kunionių filialas nuo 2019 m gegužės 10 d persikėlė į nuomojamas iš Kėdainių r. vartotojų kooperatyvo, patalpas. Kėdainių tarybos sprendimu leido nuomotis 10 m įstaigos veiklai vykdyti mokant už 1 kv. m. 1,00 Eur. per mėnesį „Dėl leidimo nuomotis patalpas“ Nr. TS-33, 2019-03-29. Bendras naudojamas plotas 84,5 kv.m .

Apie nuomos būsimas įmokas ateinantiems laikotarpiams 19-ojo VSAFAS „Nuoma finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 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 – 539,58 Eur, už kopijavimą, skenavimą 498,78 Eur., už TBA paslaugas ir kitas paslaugas – 44,64 Eur..

Iš viso -1083,00 Eur.

Už patalpų nuomą 3796,50 Eur. Iš viso - 4879,50 Eur.

10 ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ priedas pridedamas.

P02. Sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro : Savivaldybės lėšos – 917625,44 Eur., valstybės lėšos – 42924,71 Eur., ES lėšos – 21917,60 Eur., kiti šaltiniai – 7182,14 Eur., atsitiktinių paslaugų lėšos – 1108,07 Eur., patalpų nuomos lėšos – 2499,89 Eur. Iš viso: 993257,85 Eur.

Priedai pridedami.

P22.Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo priedas pridedamas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sudaro:

Šildymas	15286,99
Elektros energija	14763,06
Vandentiekis kanalizacija	669,70
Komunalinės atliekos	1254,17
Ryšių paslaugos	10626,42
Iš viso:	42600,34

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina:

Atsargos, kitos prekės	22779,87
Prenumerata	17768,97
Iš viso:	40548,84

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. 2020 metais patvirtintų pareigybių skaičius 60,25 etato.

P.22-2.Darbuotojams mokėtas darbo užmokestis pagal pateiktą lentelę. Socialinių vienkartinųjų išmokų darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu neišmokėta.

Direktorė

Virginija Grigorjeviene

Vyr buhalterė

Daiva Ramanauskienė