

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

191029361, Didžiosios rinkos a 11, Kėdainiai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Kėdainių rajono savivaldybės Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 17 d. Nr. 13-180

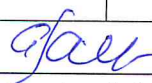
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5.398.346,50	5.267.962,70
I.	Nematerialusis turtas	P03	1.419,74	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1.419,74	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5.396.926,76	5.267.962,70
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		3.992.017,09	4.026.984,43
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		92.894,47	122.558,64
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.213.631,20	1.020.035,63
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		98.384,00	98.384,00
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		238.890,21	144.898,60
I.	Atsargos	P08	39.397,88	14.164,42
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		39.397,88	14.130,21
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			34,21
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	13.869,26	21.348,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	181.110,38	103.732,39
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		181.110,38	103.732,39
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.512,69	5.652,83
	IŠ VISO TURTO:		<b>5.637.236,71</b>	<b>5.412.861,30</b>
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	5.441.674,91	5.305.355,70
I.	Iš valstybės biudžeto		3.902.352,69	3.874.627,19
II.	Iš savivaldybės biudžeto		629.667,40	667.124,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		428.875,11	294.447,30
IV.	Iš kitų šaltinių		480.779,71	469.156,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		184.738,11	99.476,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	184.738,11	99.476,84
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P16	32.723,41	32.723,41
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			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		9.091,97	5.584,97
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		81.771,70	17,43
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		61.151,03	61.151,03
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	10.823,69	8.028,76
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.823,69	8.028,76
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.794,93	1.858,14
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.028,76	6.170,62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>5.637.236,71</b>	<b>5.412.861,30</b>

Direktorė

(vadovo pareigų pavadinimas)


  
(parašas)

Virginija Grigorjeviene

(vardas ir pavardė)

Vyriausia buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Daiva Ramanauskienė

(vardas ir pavardė)



Kėdainių rajono savivaldybės Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191029361, Didžiosios rinkos a 11, Kėdainiai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 17 d. Nr. LS-281

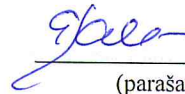
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.048.157,97	887.648,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.041.318,22	882.528,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		34.634,49	44.691,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		946.636,92	792.519,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		48.208,26	37.009,35
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		11.838,55	8.308,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	6.839,75	5.119,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.839,75	5.119,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P22	1.045.363,04	888.399,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		824.690,32	677.423,50
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		97.920,86	78.786,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		43.449,02	44.515,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		475,50	1.083,86
V.	TRANSPORTO		3.206,99	2.161,39
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.118,90	1.005,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11.277,64	9.975,41
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		5.356,41	3.355,30
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		40.415,81	49.448,58
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1.809,00	1.713,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		15.642,59	18.930,63
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.794,93	(750,46)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.794,93	(750,46)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.794,93	(750,46)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(vadovas)



(parašas)

Virginija Grigorjeviene

(vardas ir pavardė)

Vyriausia buhalterė

(vyriausiasis buhalteris )



(parašas)

Daiva Ramanauskienė

(vardas ir pavardė)

**MIKALOJAUS DAUKŠOS VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2023-09-30 D.**

**1. Bendroji dalis**

1.1. Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka, Didžiosios Rinkos a. 5, Kėdainiai, įstaigos kodas 191029361, įsteigta 1920 m. 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.

1.3. Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka - 40 bibliotekų tinklas su dviem miesto, 35 kaimo struktūriniais padaliniais ir dviem kaimo paslaugų punktais, kurių veikla atitinka bibliotekos veiklą.

1.4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę bibliotekos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

1.5. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio trukmė 12 mėnesių, prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

**2. Apskaitos politika.** Apskaitos politika pateikta prie 2022m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio, kuris pateiktas Kėdainių rajono savivaldybės biudžeto ir finansų skyriui.

**3. Pastabos**

**P01. Apskaitos politika ir apskaitos įverčių keitimas, klaidų taisymas.**

Klaidų taisymo reikšmingų operacijų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

**P02. Informacija apie segmentus.**

Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal „Poilsis, kultūra ir religija“ segmentą.

**P03. Nematerialus turtas.**

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu nematerialaus turto vertė pakito, nes buvo pirktos kompiuterinės licencijos už 1548,80 Eur.

**P04. Ilgalaikis materialus turtas.**

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio turto vertė keitėsi dėl priskaityto nusidėvėjimo sumų ir pirktos bei gauto iš projektinės veiklos, turto.

Bibliotekų knygų fondas padidėjo įsigijus naujų knygų už 40785,20 Eur., gauta neatlygintinai iš kitų šaltinių 10823,14 Eur, taip pat buvo nurašyta neaktualių susidėvėjusių knygų -5356,41 Eur

Gauta iš projekto kompiuterinės technikos -174407,40 Eur.

Gautas iš projekto knygų grąžinimo aparatas – 2250,60 Eur

Pirkti baldai - bibliotekininko darbo vieta - 1550,00 Eur.

**P05. Finansinis turtas.**

Tai apskaitomos sukauptos ilgalaikės gautinos sumos darbuotojams išeitinių išmokų atidėjinių. Ataskaitiniu laikotarpiu suma sudaro 32723,41 Eur.

**P06. Turtas atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.** 2023m sudarytų sutarčių nebuvo.

**P07. Biologinis turtas.** Bibliotekoje užregistruoto biologinio turto nėra.

**P08. Atsargos.**



Atsargų reikšmingą likutį sudaro gauto iš projektų ūkinio inventoriaus -29736,57 Eur.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos.**

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro prenumeratos sąnaudos – 13869,26Eur.

**P10. Gautinos sumos.**

Per vienerius metus gautinos sumos. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui užregistruota sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui, sukautos atostogų rezervui, mokėtinas darbo užmokestis.

**P11. Pinigų ekvivalentai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose pinigų likutis 4508,49 Eur. tai paramos lėšos, vykdomų projektų lėšos, taip pat kasoje likutį sudaro 4,20 Eur. už mokamas paslaugas.

**P12. Finansavimo sumos.**

Gautos finansavimo sumos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 153977,53. Eur, t.y. savivaldybės biudžeto lėšų sumažėjo –27294,53, valstybės biudžeto lėšų padidėjo – 32447,23, iš ES gautos finansavimo sumos padidėjo – 125140,32 Eur iš kitų šaltinių padidėjo – 23684,51Eur.

**P13. Finansiniai įsipareigojimai.** Finansinių įsipareigojimų biblioteka neturi.

**P16. Atidėjiniai.** Atidėjinių likutį sudaro 32723,41Eur.

**P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Įsiskolinimo reikšmingas sumas sudaro tiekėjams už komunalines paslaugas (elektrą, ryšius, vandenį) – 1888,71 Eur., už materialiojo turto remonto ir paprasto remonto paslaugas – 2981,09 Eur., už kitas prekes paslaugas (knygas) – 2229,30 Eur, su darbo santykiais susiję įsiskolinimai – 81359,45 Eur. Atostogų kaupiniai su soc draudimu – 61151,03 Eur.

**P18. Grynasis turtas.** Bibliotekos grynasis turtas ataskaitiniu laikotarpiu sudaro – 10823,69Eur.

**P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 6839,75 Eurų sudaro: kopijavimas, skenavimas, vartotojų pažymėjimų įsigijimas, patalpų nuoma.

**P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu metų laikotarpiu padidėjo – 156963,87 Eur: tame skaičiuje (reikšmingos sumos) - padidėjo darbo užmokesčio ir soc draudimo sąnaudos – 147266,82 Eur., komunalinių paslaugų sąnaudos sumažėjo – 1066,57 Eur., nusidėvėjimo ir amortizacijos – 19134,15 Eur., paprasto patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudų – 1302,23 Eur., sunaudotų atsargų savikaina - sumažėjo – 9032,77 Eur.

**Kita informacija.** Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį operacijų bei sprendimų dėl teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Virginija Grigorjeviene

Vyr. buhalterė

Daiva Ramanauskienė