

Klaipėdos apskrities viešoji I. Simonaitytės biblioteka

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

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

KLAIPĖDOS APSKRITIES VIEŠOJI I. SIMONAITYTĖS BIBLIOTEKA

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos apskrities viešoji I. Simonaitytės biblioteka (toliau - biblioteka) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įstaigos kodas - 190758095.

Adresas: Herkaus Manto g. 25, Klaipėda.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių yra 91.01.00 - „Bibliotekų ir archyvų veikla“. Be šios veiklos užsiima turto nuoma.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą. Pagrindinė sąskaita yra AB „Swedbank“ banke – LT817300010002329896, kur apskaitomos biudžeto ir pajamų įmokų lėšos. Biblioteka sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal 2018 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų skaičius buvo 97 darbuotojai. Įstaigoje patvirtinti 99 etatai. 98 etatai išlaikomi iš valstybės biudžeto lėšų ir 1 etatas iš pajamų įmokų lėšų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Biblioteka taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Biblioteka vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Šiame apskaitos vadove pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes:
- teisingai nurodo Bibliotekos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atvejais išsamai.

Biblioteka pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas Biblioteka vadovaujasi

VSAFAS.

Bibliotekos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Biblioteka sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- pinigų;
- subjekto;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato.

Pagal subjekto principą Biblioteka laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Bibliotekos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (pvz., panaudos, nuomos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Bibliotekai leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą Bibliotekos apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Biblioteka taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus:

- 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 26-ąjį VSAFAS „Išteklų fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Bibliotekos sąskaitų plano sąskaitose taikant Bibliotekos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Toliau pateikiama Bibliotekos taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis 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. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda 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 Biblioteka taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

il. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialus turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 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. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Ilgalaikio materialiojo tvarkos apraše nustatytas grupes.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės, išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio ilgalaikio materialiojo turto vertė (registruojant atskirą

(papildomą) ilgalaikio materialiojo turto vieneta), po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomos tikraja verte (tikrosios vertės metodas).

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje Biblioteka patikslina tikrąją vertę. Jeigu pokytis reikšmingas, t. y. ne mažiau kaip 10 proc. ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės, jis registruojamas apskaitoje, tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitose arba rodomas kaip nuostolis dėl turto nuvertėjimo veiklos rezultatų ataskaitoje, priklausomai nuo vertės sumažėjimo sumos.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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 ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Bibliotekos direktoriaus.

Neriboto naudojimo laiko yra kultūros, muziejų fondas, bibliotekų fondai ir kitos vertybės, todėl jų nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Nebaigtos statybos (gamybos) nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

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 detalčiai nustatyti Ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

Biblioteka vykdo ilgalaikio turto gamybos darbus, vadovaudamasi nuostatomis aprašytais Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos 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 apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..)	75
3.	Kiti statiniai	15
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15
5.	Lengvieji automobiliai	6
6.	Autobusai	5

7.	Baldai	7
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
10.	Kita biuro įranga	8
11.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
12.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Biologinis turtas

Biologinio turto biblioteka neturi.

Atsargos

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 realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Biblioteka taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. 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. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose Atsargų apraše nustatyta tvarka.

Atsargų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės 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.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- ilgalaikės gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas;

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, 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 tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – Bibliotekos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Bibliotekos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Bibliotekos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Bibliotekos išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Bibliotekos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- 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 yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms 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 viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip Bibliotekos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatyti Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”, 18-ajame VSAFAS- „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“

19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams“.

Bibliotekoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

-ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl Bibliotekai iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Biblioteka turės sumokėti priteistas sumas);

-ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;

- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

-trumpalaikiai atidėjiniai;

-ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

-trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

-mokėtinos dotacijos ir finansavimo sumos;

-pervestinos sumos;

-mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

-ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

-trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Biblioteka turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau vadinama – aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Detaliai atidėjinių apskaitos ypatumai aprašomi Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos sutarčių biblioteka neturi.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Pajamos

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Biblioteka gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Biblioteka gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Pajamų apskaitos tvarkos apraše, Finansavimo sumų apskaitos Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos konsolidavimo grupės įstaigose tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos 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 tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta bibliotekoje per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Biblioteka nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Biblioteka nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo

nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems ataskaitiniam laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Detaliai turto nuvertėjimo apskaitos ypatumai aptariami Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, Atsargų apskaitos tvarkos apraše bei Išankstinių apmokėjimų bei gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Biblioteka nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos Bibliotekai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bibliotekos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Biblioteka turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – Bibliotekos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes Bibliotekos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Biblioteka skiria poilsio, kultūros ir religijos (08) segmentą.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

- turtas, priskiriamas konkrečiam segmentui;
- finansavimo sumos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- įsipareigojimai, priskiriami konkrečiam segmentui;
- pagrindinės veiklos pajamos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- pagrindinės veiklos sąnaudos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią Bibliotekos veiklos dalį sudarančiam ekonomikos sektoriaus segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Biblioteka pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Bibliotekos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Biblioteka pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Bibliotekos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikoma Bibliotekos pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pvz., konkretūs nusidėvėjimo normatyvai).

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,15 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

IV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Bendrosios nuostatos

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas – pateikti informaciją vartotojams, kurie neturi galimybės pareikalauti konkrečius jų poreikius atitinkančių ataskaitų.

Finansinių ataskaitų informacijos vartotojai yra mokesčių mokėtojai, valstybės valdžios institucijų nariai, Bibliotekos kreditoriai, tiekėjai ir pan. Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie Bibliotekos finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynąjį turtą bei pinigų srautus, kuria naudojasi vartotojai priimdami ir vertindami sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir jų naudojimo teikiant viešąsias paslaugas.

Biblioteka rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

Biblioteka finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurais.

Ataskaitinis laikotarpis

Biblioteka teikia metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Bibliotekos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Jei išskirtinėmis aplinkybėmis pateikiamas trumpesnio nei 12 mėnesių finansinių ataskaitų rinkinys (pavyzdžiui, reorganizavimo atvejais), be finansinių ataskaitų rinkinio laikotarpio Biblioteka turi atskleisti:

- priežastį, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinio laikotarpis nėra 12 mėnesių;
- faktą, kad tam tikrų ataskaitų, pavyzdžiui, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių, pinigų srautų ir susijusių pastabų lyginamųjų sumų negalima palyginti.

III. PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta Priede (P03) - „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pagal 2018 m. gruodžio 31d. būklę.

2018 m. gruodžio 31 d. buvo visiškai amortizuoto, tačiau dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra 247037,31 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį biblioteka įsigijo nematerialiojo turto:

-iš valstybės biudžeto lėšų – programionė įšranga – 2247,17 Eur (4 vnt ABBYY Fine Reader 14 Standard Edition nauja licencija, 1 vnt- Corel Draw Graphis Suite 2018 EDU, 9 vnt - MS 1* Windows 10 Pro 64- Bit DVD OEM English International)

-iš pajamų įmokų lėšų - „Nod“ licencija metams 892,00 Eur;

Ilgalaikio nematerialaus turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamas gavimas, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1120001	Programinė įranga ir jos licencijų įsigijimo savikaina	247350,07	3139,17	892,00	249597,24

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuota amortizacija per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1120004	Programinė įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacija	247201,40	892,00	892,00	247201,40

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamas gavimas, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1150001	Kito nemat. turto įsigijimo savikaina	4923,54	0,00	4344,30	579,24

	savikaina				

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuota amortizacija per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1150004	Kito nemat.turto sukaupta amortizacija(-)	4923,54	0,00	4344,30	579,24

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta Priede (P04). „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pagal 2018 m. gruodžio 31d. būklę.

2018 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1056535,48 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Infrastruktūros ir kiti statiniai

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Pergrupavimas, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1202201	Negyvenamų pastatų įsigijimo savikaina	7530,12	0,00	0,00	7530,12

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1202204	Negyvenamų pastatų sukauptas nusidėvėjimas	3982,02	88,08	0,00	4070,10

Pastatai

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamas gavimas, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1203201	Kitų statinių įsigijimo savikaina	612081,03			612081,03

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1203204	Kitų statinių sukauptas nusidėvėjimas	19241,06	8581,56	0,00	27822,62

Kultūros paveldo statiniai

Kultūros paveldo pastato, Skruzdynės g. 9, Neringoje, unikalus Nr.2394-0000-3017 įsigijimo svikaina 220111,21 Eur. Ši nekilnojamoji kultūros vertybė remiantis draudimo bendrovės įvertinta nekilnojamosios kultūros vertybės verte pagal AB „Lietuvos draudimas“ 2018 m. liepos 16 dienos dokumentą Nr. 4 LD 111529061, atkūrimo vertė yra lygi 380090,00 Eur (po pastato renovacijos darbų). Buhalterinėje apskaitoje šiam pastatui iki ataskaitinio laikotarpio buvo priskaičiuotas nuvertėjimas – 110111,21 Eur. Todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šiai kultūros vertybei buvo panaikinta nuvertėjimo suma – 110111,21 Eur ir suformuotas tikrosios vertės rezervas – 159978,79 Eur.

Pastatas „Biblioteka su skaitykla“, esantis H.Manto g. 25 Klaipėdoje, unikalus pastato numeris 4400-1438-4460, įsigijimo savikaina 8131148,53 Eur. Pastatas apdraustas nuo 2018 m. gruodžio mėn. 16 d. Nekilnojamajai kultūros vertybei tikroji vertė nustatyta remiantis draudžiamąja verte (Verslo turto draudimo polisas LD nr.112711392. Pastatas įvertintas 4213000,00 Eur (atkūrimo vertė). Nuo praėjusio ataskaitinio laikotarpio pastato vertė nepakito ir yra lygi - 3918148,53 Eur.

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Pergrupavimas, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1204101	Kultūros paveldo statinių įsigijimo savikaina	8351259,74	0,00	0,00	8351259,74

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Nuvertėjimo suma, Eur	Panaikinta nuvertėjimo suma, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1204103	Kultūros paveldo statinių nuvertėjimas	4028259,74	270090,00	110111,21	3868280,95

Transporto priemonės

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1206001	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	30554,91	0,00	0,00	30554,91

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1206004	Transporto priemonių sukauptas nusidėvėjimas	24762,50	2896,20	0,00	27658,70

Baldai ir biuro įranga

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamai gauta, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1208101	Baldų įsigijimo savikaina	475891,54	1000,00	1154,42	475737,12
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo	378182,53	3950,40	94314,44	287818,49

	savikaina				
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	213186,97	2200,00	28802,12	186584,85
	Iš viso:	1067261,04	7150,40	124270,98	950140,46

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas	415132,89	6726,12	1154,42	420704,59
1208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas	351808,62	8935,48	94314,44	266429,66
1208304	Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas	206530,04	1461,44	28802,12	179189,36
	Iš viso:	973471,55	17123,04	124270,98	866323,61

Kitas ilgalaikis materialusis turtas

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamai gauta, Eur	Pergrupuota, nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1209201	Bibliotekų fondų įsigijimo savikaina	1259420,26	58091,54	15264,32	1302247,48
1209401	Kito ilgalaikio mat. turto įsigijimo savikaina	253755,97	0,00	2870,72	250885,25
	Iš viso:	1513176,23	58091,54	18135,04	1553132,73

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1209404	Kito ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas	212304,33	8624,81	2870,72	218058,42
	Iš viso:	212304,33	8624,81	2870,72	218058,42

3.3. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta Priede (P08).

Atsargų vertės pasikeitimas

Sąskaitos numeris	Sąskaitos pavadinimas	Likutis laikotarpio pradžiai, Eur	Įsigijimas, nemokamas gavimas, Eur	Nurašymas į sąnaudas arba užbalansines sąskaitas, pergrupavimas Eur	Likutis laikotarpio pabaigai, Eur
2010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	20206,81	81202,28	91917,07	9492,02
2020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	0,00			0,00
205	Pagaminta produkcija	18,82	153,53	172,35	0,00
2060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti) įsigijimo savikaina	324,15	97,10	315,40	8,75
	Iš viso:	20549,78	250,63	487,75	9500,77

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta Priede (P09).

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 6404,02 Eur:

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1372,11 Eur

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 5031,91 Eur - tai gautina prenumerata, transporto ir pastatų draudimo sumos.

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta Priede (P10).

Per vienerius metus gautinos sumos – 101955,87 Eur:

Gautinos sumos už turto nuomą -4256,35 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skolai apskaičiuotas nuvertėjimas – (246,74 Eur).

Sukauptos gautinos sumos – 96635,06 Eur

Kitos gautinos sumos -1314,20 Eur (avansinis mokėjimas VSDFV -1009,44, VMI – 50,00Eur, Užimtumo tarnyba – 254,76 Eur).

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta Priede (P11).

2018 m. gruodžio 31 d. turėjo 5 banko sąskaitas, kurios yra AB "Swedbanke". Šių sąskaitų likučiai yra:

Eil.Nr.	Banko sąskaitos numeris	Sąskaitos paskirtis	Likučio suma, Eur	Likučio sumos paaiškinimas
1.	LT817300010002329896	Biudžeto lėšos	0,00	
2.	LT327300010002332427	Pavedimų lėšos	3732,21	Kiti šaltiniai: -3732,21Eur –paramos iš kitų šaltinių nepanaudotas likutis;
3.	LT697300010002331664	Už bibliotekos paslaugas	1444,44	Už bibliotekos suteiktas paslaugas gautos, bet nepervestos pajamos.
4.	LT48300010002330102	Už nuomos pajamas	4133,58	Už nuomos paslaugas gautos pajamos ir avansiniai mokėjimai
5.	LT207300010121695993	Projekto lėšų sąskaita	13404,33	ES projekto Nr.02.3.1 –CPVA-V-526-01-0003 lėšų liktis
		Viso:	22714,56	
.		Grynujų pinigų kasa	68,38	Už suteiktas bibliotekos paslaugas iš skaitytojų gautos, bet nepervestos lėšos į išdą.
		Viso:	22782,94	

3.7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta Priede (P12).

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 6076801,66 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

-nepiniginiams turtui įsigyti - 6070974,84 Eur;

-kitoms išlaidoms kompensuoti – 5826,82 Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis – 27,86 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos :

– nepiniginiam turtui įsigyti- 27,86 Eur.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis – 12975,24 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos :

-nepiniginiams turtui įsigyti – 1576,28 Eur;

-kitoms išlaidoms kompensuoti – 11398,96 Eur:

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis – 235318,83 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

-nepiniginiams turtui įsigyti – 234783,84 Eur;

- kitoms išlaidoms kompensuoti –534,99 Eur.

3.8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta Priede (P17).

1. *Tiekėjams mokėtinos sumos – 1547,99 Eur:*

2. *Sukauptos mokėtinos sumos – 87476,51:*

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 67042,09 Eur;

- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 20434,42 Eur.

3. *Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:*

- gauti išankstiniai apmokėjimai už patalpų nuomą -100,00 Eur

- skola atskaitingam asmeniui -17,48 Eur.

3.9. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokytį pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis.

3.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta Kitos veiklos ir sąnaudos pajamos - Priede (P21) ir Pagrindinės veiklos kitos pajamos (P21).

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 63863,33 Eur:

- veiklos metu gautos pajamos už suteiktas paslaugas -6356,94 Eur;

- veiklos metu apskaičiuotas pelnas iš ilgaikio turto perleidimo – 57506,39 Eur.

Kitos veiklos pajamos – 117,51 Eur

-nuomos pajamos 24627,51 Eur;

-kitos suteiktos paslaugos – 490,00 Eur.

3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta Informacijos apie veiklos segmentus - Priede (P22).

3.12. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikta Priede (P24)

3.12 Emilinavimo įspėjimai

FAS-057 – „Kitos veiklos sąnaudų suma per atskaitinį laikotarpį turi būti neigima arba lygi nuliui“. Šioje eilutėje pateikta informacija apie gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudas – 240,27 Eur. Praėjusio atskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų sumų nevertėjimo suma buvo - 490,01 Eur. Šio atskaitinio laikotarpio pabaigoje nuveertėjimo suma suumažėjo ir lygi 249,74 Eur. Todėl suma kredituojama.

ELI-512 – Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto

lentelėje pateikta suma. Bibliotekoje 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo pagal panaudos sutartis buvo gauta iš fizinių ir juridinių asmenų (parodų eksponatai, saugos tarnybos perduoti radijo ryšio siųstuvai).

ETO- 032 - išpėjimai pasitikrinimui ar teisingai užpildyta informacija, nes einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais buvo pateikta informacija apie pirktą iš kitų VSS ilgalaikį materialųjį turta ir atsargas ir ar teisingai užpildyta informacija apie šio turto ir atsargų nerealizuotą pelną.

PRIDEDAMA:

1. Priedas P3-„Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ – 1 lapas;
2. Priedas P4-„Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ – 1 lapas;
3. Priedas P8 – „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ - lapas;
4. Priedas P9 – „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“- 1 lapas;
5. Priedas P10 – „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“- 1 lapas;
6. Priedas P11 – „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“- 1 lapas;
7. Priedas P12 – „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“- 1 lapas;
8. Priedas P12-1 – „Finansavimo sumų likučiai“- 1 lapas;
9. Priedas P17 – „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“- 1 lapas;
10. Priedas P21 – „Kitos pagrindinės veiklos ir kitos pajamos“, („Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ ir „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“) – 2 lapai
11. Priedas P22 – „Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“- 1 lapas;
12. Priedas P24 – „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“- 1 lapas;
13. Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendras sąskaitų planas pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis – 4 lapai;
14. Paketo kontrolių sąrašas -2 lapai.

L.e.direktoriaus pareigas

Biudžeto ir apskaitos skyriaus vedėja,
vyriausioji buhalterė

Kristina Kundrotienė

Andželika Plotnikova

Klaipėdos apskrities viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

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

2019-03-15 Nr. F18-10
(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		6.496.963,35	6.319.990,54
I	Nematerialusis turtas	P03	2.395,84	148,67
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.395,84	148,67
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	6.494.567,51	6.319.841,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		584.258,41	592.839,97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.460,02	3.548,10
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		4.482.978,79	4.323.000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		2.896,21	5.792,41
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		83.816,85	93.789,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.335.074,31	1.300.871,90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2.082,92	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		140.643,60	115.522,27
I	Atsargos	P08	9.500,77	20.549,78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9.492,02	20.206,81
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		8,75	342,97
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	6.404,02	6.806,89
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	101.955,87	82.889,76
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, turta, paslaugas	P10	4.006,61	3.435,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos		96.635,06	79.454,45
III.6	Kitos gautinos sumos		1.314,20	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	22.782,94	5.275,84
	IŠ VISO TURTO:		6.637.606,95	6.435.512,81

(tęsinys kitame puslapyje)

Klaipėdos apskrities viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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	6.325.123,59	6.304.175,06
I	Iš valstybės biudžeto		6.076.801,66	6.084.040,28
II	Iš savivaldybės biudžeto		27,86	37,67
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12.975,24	1.534,33
IV	Iš kitų šaltinių		235.318,83	218.562,78
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		89.141,98	76.082,88
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		89.141,98	76.082,88
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			
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	P17	1.547,99	247,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			109,03
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	87.476,51	75.725,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	117,48	0,68
F	GRYNASIS TURTAS	P18	223.341,38	55.254,87
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		159.978,79	
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		159.978,79	
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		63.362,59	55.254,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8.107,72	-4.253,07
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		55.254,87	59.507,94
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.637.606,95	6.435.512,81

L.e.direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Budžeto ir apskaitos sk.vedėja, vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kristina Kundrotienė
(vardas ir pavardė)

Andželika Plotnikova
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos apskritys viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-15 Nr. F/18-11
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.138.813,37	1.434.810,69
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.074.950,04	1.422.328,44
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.045.197,85	1.409.493,37
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17.237,90	8.684,10
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.308,64	
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		7.205,65	4.150,97
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	63.863,33	12.482,25
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		63.863,33	12.482,25
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-1.156.063,43	-1.450.322,22
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-945.799,11	-915.620,59
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-38.515,29	-17.984,67
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-60.646,38	-57.844,66
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.666,80	-1.745,91
V	TRANSPORTO		-5.064,92	-4.969,56
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-411,00	-1.166,37
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-800,00	-283.981,25
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		37.503,99	-10.179,92
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-67.712,27	-81.508,19
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-71.872,01	-75.300,62
XIV	KITOS		-79,64	-20,48
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-17.250,06	-15.511,53
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		25.357,78	11.258,46
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	25.117,51	11.414,24
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		240,27	-155,78
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8.107,72	-4.253,07
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8.107,72	-4.253,07
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Biudžeto ir apskaitos sk. vedėja, vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kristina Kundrotienė
(vardas ir pavardė)

Andželika Plotnikova
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos apskritys viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-15 Nr. F18-43
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		17.653,28	5.152,00	22.805,28	16.019,17	4.201,35	20.220,52
I	Iplaukos		746.384,04	509.101,68	1.255.485,72	657.196,14	532.094,94	1.189.291,08
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsangoms:		662.238,97	497.339,57	1.159.578,54	596.934,25	520.035,44	1.116.969,69
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		623.566,82	497.339,57	1.120.906,39	585.238,65	520.035,44	1.105.274,09
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		17.222,00	0,00	17.222,00	8.700,00	0,00	8.700,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17.490,48	0,00	17.490,48	0,00	0,00	0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3.959,67	0,00	3.959,67	2.995,60	0,00	2.995,60
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš prikėjų		40.781,32	0,00	40.781,32	17.627,73	0,00	17.627,73
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		8.349,55	11.762,11	20.111,66	7.898,59	12.059,50	19.958,09
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		35.014,20	0,00	35.014,20	34.735,57	0,00	34.735,57
II	Pervestos lėšos		-50.569,06	0,00	-50.569,06	-37.725,13	0,00	-37.725,13
II.1	I valstybės biudžetą		-27.011,03	0,00	-27.011,03	-17.167,10	0,00	-17.167,10
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-23.538,03	0,00	-23.538,03	-20.538,03	0,00	-20.538,03
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-678.161,70	-503.949,68	-1.182.111,38	-603.451,84	-527.893,59	-1.131.345,43
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-572.856,67	-356.891,49	-929.748,16	-551.316,26	-345.097,76	-896.414,02
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3.747,50	-64.100,00	-67.847,50	-2.701,47	-57.600,00	-60.301,47
III.3	Komandiruočių		-2.220,64	-436,90	-2.657,54	-1.519,92	-224,80	-1.744,72
III.4	Transporto		-24,78	-4.600,00	-4.624,78	-4.600,00	-5.200,00	-5.200,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo			-625,00	-625,00	-68,00	-1.266,37	-1.334,37
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-18.389,12	-44.393,97	-62.783,09	-14.448,09	-93.287,56	-107.735,65
III.7	Asarų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-80.922,99	-32.902,32	-113.825,31	-33.398,10	-25.217,10	-58.615,20
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tesinsy kitame puslapyje)

Klaipėdos apskritys viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praeities 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		17.653,28	5.152,00	22.805,28	16.019,17	4.201,35	20.220,52
I	Iplaukos		746.384,04	509.101,68	1.255.485,72	657.196,14	532.094,94	1.189.291,08
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		662.238,97	497.339,57	1.159.578,54	596.934,25	520.035,44	1.116.969,69
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		623.566,82	497.339,57	1.120.906,39	585.238,65	520.035,44	1.105.274,09
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		17.222,00	0,00	17.222,00	8.700,00	0,00	8.700,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17.490,48	0,00	17.490,48	0,00	0,00	0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3.959,67	0,00	3.959,67	2.995,60	0,00	2.995,60
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		40.781,32	0,00	40.781,32	17.627,73	0,00	17.627,73
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		8.349,55	11.762,11	20.111,66	7.898,59	12.059,50	19.958,09
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		35.014,20	0,00	35.014,20	34.735,57	0,00	34.735,57
II	Pervestos lėšos		-50.569,06	0,00	-50.569,06	-37.725,13	0,00	-37.725,13
II.1	I valstybės biudžetą		-27.011,03	0,00	-27.011,03	-17.167,10	0,00	-17.167,10
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-23.558,03	0,00	-23.558,03	-20.558,03	0,00	-20.558,03
III	Išmokos	P02	-678.161,70	-503.949,68	-1.182.111,38	-603.451,84	-527.893,59	-1.131.345,43
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-572.856,67	-356.891,49	-929.748,16	-551.316,26	-345.097,76	-896.414,02
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3.747,50	-64.100,00	-67.847,50	-2.701,47	-57.600,00	-60.301,47
III.3	Komandinuočių		-2.220,64	-436,90	-2.657,54	-1.519,92	-224,80	-1.744,72
III.4	Transporto		-24,78	-4.600,00	-4.624,78	-5.200,00	-5.200,00	-5.200,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo			-625,00	-625,00	-68,00	-1.266,37	-1.334,37
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-18.389,12	-44.393,97	-62.783,09	-14.448,09	-93.287,56	-107.735,65
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-80.922,99	-32.902,32	-113.825,31	-33.398,10	-25.217,10	-58.615,20
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

F3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Preštitžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		247.550,37			4.923,54					252.273,91
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		3.139,17								3.139,17
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		3.139,17								3.139,17
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina										
3	Pardavto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį					-4.344,30					-4.344,30
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto					-4.344,30					-4.344,30
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+/-5)		250.689,54			579,24					251.068,78
7	Sąka upa amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-247.201,70		X	-4.923,54	X	X			-252.125,24
8	Neatlyginamai gauto turto sukauptą amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-892,00		X		X	X			-892,00
10	Sukaupta pardavto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X	4.344,30	X	X			4.344,30
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X	4.344,30	X	X			4.344,30
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-248.093,70		X	-579,24	X	X			-248.672,94
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginamai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Planuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta pardavto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13+21)		2.395,84			0,00					2.395,84
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-12-15)		148,67			0,00					148,67

X - rašomi ataskaitos laisva nepildomi.

* Kito subjekto sukauptą turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Igaliai ir materialinės turtas
 ILGALIAKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIETIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitos įsigijamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos ilgalaiškios materialinės turtas		Nebaigta statyba	Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos ilgalaiškios materialinės turtas	Kitos vertybės			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokina atskaitinio laikotarpio pradžioje			612 081,03	7 530,12	8 351 259,74		30 554,91		1 066 707,23	1 513 187,42				11 581 320,45
2	Perėjimo iš įsigijimo sąvokina atskaitinio laikotarpio pradžioje									7 460,00	58 091,57			2 082,92	67 634,49
2.1	Perėjimo iš įsigijimo sąvokina atskaitinio laikotarpio pradžioje									7 460,00	58 091,57			2 082,92	67 634,49
2.2	Neatlyginami gauto turto įsigijimo sąvokina atskaitinio laikotarpio pradžioje														19 590,37
3	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-124 580,58		-18 135,07			-142 715,65
3.1	Perduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto									-124 580,58		-18 135,07			-142 715,65
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokina kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokina atskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2-3+/-4-5)			612 081,03	7 530,12	8 351 259,74		30 554,91		949 586,65	1 553 143,92			2 082,92	11 506 239,29
7	Sukaupta nusidėėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-19 241,06	-3 982,02	-4,01		-24 762,90		-972 917,74	-212 315,52		X	X	-1 233 218,85
8	Neatlyginami gauto turto sukaupta nusidėėjimo suma*	X											X	X	
9	Apkaičiuota nusidėėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X											X	X	
10	Sukaupta nusidėėjimo suma per atskaitinį laikotarpį (10.1+10.2+10.3)	X			-488,08			-2 896,20		-17 432,64	-8 624,81		X	X	-37 623,29
10.1	Perduoto	X											X	X	
10.2	Perduoto	X											X	X	
10.3	Nurašyto	X											X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X											X	X	
12	Sukauptas nusidėėjimo sumos kiti pokyčiai	X											X	X	
13	Sukauptas nusidėėjimo sumos atskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8-9+10+/-1+12)	X			-4 070,10	-4,01		-27 658,70		-865 769,80	-218 069,61		X	X	-1 143 390,84
14	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X											X	X	-4 028 259,73
15	Neatlyginami gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X											X	X	
16	Apkaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X											X	X	
17	Psankirta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X				159 978,79							X	X	159 978,79
18	Sukaupta nusidėėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (18.1+18.2+18.3)	X											X	X	
18.1	Perduoto	X											X	X	
18.2	Perduoto	X											X	X	
18.3	Nurašyto	X											X	X	
19	Pergrupavimai (+/-)	X											X	X	
20	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15-16-17-18+/-19-20)	X											X	X	
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15-16-17-18+/-19-20)	X											X	X	
22	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje		X										X	X	-3 868 280,94
23	Neatlyginami gauto turto iš kito subjekto sukauptas nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį		X										X	X	
24	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje		X										X	X	
25	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X										X	X	
25.1	Perduoto		X										X	X	
25.2	Perduoto		X										X	X	
25.3	Nurašyto		X										X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X										X	X	
27	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (22+23+24+/-25+/-26+27)		X										X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (6+12-7+13-21+28)		X		3 460,02	4 482 978,79		2 896,21		88 816,85	1 335 074,31		X	X	6 494 567,51
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (6+12-7+13-21+28)		X		3 548,10	4 323 000,00		5 792,41		93 789,49	1 300 871,90		X	X	6 319 841,87
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (6+12-7+13-21+28)		X		592 839,97								X	X	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iš kitų pervedimų.

Klaipėdos apskritys viešoji L. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Mačo g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: 2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir uždarbiai inventoriui	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		20.206,81			18,82	324,15		20.549,78
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		81.202,28			153,53	97,10		81.452,91
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokina		66.487,42			128,00			66.615,42
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokina		14.714,86			25,53	97,10		14.837,49
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-70.792,00				-315,40		-71.107,40
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-70.792,00				-315,40		-71.107,40
3.4	Kiti nurašymai								
4	Perguopavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai		-21.125,07			-172,35	-97,10		-21.394,52
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2,3+/-4+5)		9.492,02			0,00	8,75		9.500,77
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pėgruopavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12-13)		9.492,02			0,00	8,75		9.500,77
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		20.206,81			18,82	324,15		20.549,78
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Klaipėdos apskrities viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	6.404,02	6.806,89
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.372,10	2.227,16
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	5.031,92	4.579,73
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6.404,02	6.806,89

Klaipėdos apskrityties viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	102.205,61	97.949,26	0,00	83.379,77	79.454,45	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	4.256,35			3.925,32		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	4.256,35			3.925,32		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	96.635,06	96.635,06		79.454,45	79.454,45	
1.5.1	Iš biudžeto	96.635,06	96.635,06		79.454,45	79.454,45	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	1.314,20	1.314,20				
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-249,74			-490,01		
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	101.955,87	97.949,26	0,00	82.889,76	79.454,45	

Klaipėdos apskrities viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	22.782,94		5.275,84	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	22.714,56		5.180,64	
3.2	Pinigai kasoje	68,38		95,20	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	22.782,94		5.275,84	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Klaipėdos apskritys viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147425490

D/L: 2019-04-01 08:23:57

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		6.084.040,28	6.084.040,28		6.076.801,66	6.076.801,66
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		37,67	37,67		27,86	27,86
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		1.534,33	1.534,33		12.975,24	12.975,24
4	Iš kitų šaltinių		218.562,78	218.562,78		235.318,83	235.318,83
5	Iš viso		6.304.175,06	6.304.175,06		6.325.123,59	6.325.123,59

Klaipėdos apskritys viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147425490

D/L: 2019-04-01 08:23:57

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.547,99			109,03	109,03	
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	87.476,51	20.434,42		247,29		
4	Suakauptos mokėtinios sumos				75.725,88	17.689,44	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	87.476,51	20.434,42		75.725,88	17.689,44	
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	117,48			0,68		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	100,00					
5.3	Kitos mokėtinios sumos	17,48			0,68		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinųjų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	89.141,98	20.434,42	0,00	76.082,88	17.798,47	

Klaipėdos apskrities viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	63.863,33	12.482,25
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	6.356,94	7.670,46
1.4	Kitos	57.506,39	4.811,79
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	63.863,33	12.482,25

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos apskrities viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠAUNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	25.117,51	11.414,24
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	24.627,51	11.414,24
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	490,00	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	240,27	-155,78
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	240,27	-155,78
4	Kitos veiklos rezultatas	25.357,78	11.258,46

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Klaipėdos apskrityties viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eilatų sąrašė nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-727.076,20	-701.241,63	-218.722,91	-214.378,96	99	99
2							
3	Iš viso	-727.076,20	-701.241,63	-218.722,91	-214.378,96	99	99

Klaipėdos apskrities viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	76.082,88	89.141,98
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	76.082,88	89.141,98

Klaipėdos apskritys viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425490
D/L: 2019-04-01 08:23:57

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas			0,00
11	Nematerialusis turtas	6.496.963,35	6.319.990,54	176.972,81
111	Pietros darbai	2.395,84	148,67	2.247,17
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos	2.395,84	148,67	2.247,17
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	6.494.567,51	6.319.841,87	174.725,64
1201	Zemė			0,00
1202	Pastatai	2.740,99	2.804,59	-63,60
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	2.740,99	2.804,59	-63,60
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	584.977,44	593.583,48	-8.606,04
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai	584.977,44	593.583,48	-8.606,04
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	4.482.978,79	4.323.000,00	159.978,79
12041	Kultūros paveldo statiniai	4.482.978,79	4.323.000,00	159.978,79
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai			0,00
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			0,00
1206	Transporto priemonės	2.896,21	5.792,41	-2.896,20
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	83.816,85	93.789,49	-9.972,64
12081	Baldai	55.032,53	60.758,65	-5.726,12
12082	Kompiuterinė įranga	21.388,83	26.373,91	-4.985,08
12083	Kitą biuro įrangą	7.395,49	6.656,93	738,56
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.335.074,31	1.300.871,90	34.202,41
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai	1.302.247,48	1.259.420,26	42.827,22
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	32.826,83	41.451,64	-8.624,81
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	2.082,92		2.082,92
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	2.082,92		2.082,92
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vienu metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

Klaipėdos apskritys viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiamėčiai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	140.643,60	115.522,27	25.121,33
20	Atsargos	9.500,77	20.549,78	-11.049,01
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	9.184,91	20.234,38	-11.049,47
202	Ūkinis inventoris	315,86		315,86
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		315,40	-315,40
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai	6.404,02	6.806,89	-402,87
211	Išankstiniai apmokėjimai	1.372,11	2.227,16	-855,05
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	5.031,91	4.579,73	452,18
22	Per vienus metus gautinos sumos	101.955,87	82.889,76	19.066,11
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	4.006,61	3.435,31	571,30
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	96.635,06	79.454,45	17.180,61
229	Kitos gautinos sumos	1.314,20		1.314,20
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22.782,94	5.275,84	17.507,10
241	Pinigai bankų sąskaitose	22.714,56	5.180,64	17.533,92
242	Grynieji pinigai	68,38	95,20	-26,82
243	Pinigai išaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	-223.341,38	-55.254,87	-168.086,51
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-63.362,59	-55.254,87	-8.107,72
32	Rezervai	-159.978,79		-159.978,79
321	Tikrosios vertės rezervas	-159.978,79		-159.978,79
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-6.325.123,59	-6.304.175,06	-20.948,53
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-6.325.123,59	-6.304.175,06	-20.948,53
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

Klaipėdos apskritys viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-12.975,24	-1.534,33	-11.440,91
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.576,28	-1.534,33	-41,95
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-11.398,96		-11.398,96
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-6.076.801,66	-6.084.040,28	7.238,62
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-6.070.974,84	-6.081.162,07	10.187,23
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-5.826,82	-2.878,21	-2.948,61
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-27,86	-37,67	9,81
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-27,86	-37,67	9,81
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-235.318,83	-218.562,78	-16.756,05
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-234.783,84	-218.007,50	-16.776,34
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-534,99	-555,28	20,29
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-89.141,98	-76.082,88	-13.059,10
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinės subsidijos			0,00
642	Mokėtinės dotacijos			0,00
643	Mokėtinės finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinės socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinės sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinės socialinės išmokos			0,00
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai			0,00
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos gražintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Gražintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla	-89.141,98	-76.082,88	-13.059,10
691	Tiekėjams mokėtinės sumos	-1.547,99	-247,29	-1.300,70
692	Mokėtinės sumos darbuotojams		-109,03	109,03
693	Mokėtiniai veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-100,00		-100,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-87.493,99	-75.726,56	-11.767,43
7KL	Pajamos	-1.163.930,88	-1.446.224,93	282.294,05
70	Finansavimo pajamos	-1.074.950,04	-1.422.328,44	347.378,40
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-5.011,34	-410.992,73	405.981,39

Klaipėdos apskritys viešoji I. Simonaitytės biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praečęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-1.069.938,70	-1.011.335,71	-58.602,99
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Gražintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos	-25.117,51	-11.414,24	-13.703,27
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-25.117,51	-11.414,24	-13.703,27
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-63.863,33	-12.482,25	-51.381,08
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-63.863,33	-12.482,25	-51.381,08
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	1.155.823,14	1.450.478,00	-294.654,86
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	1.156.063,43	1.450.322,22	-294.258,79
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	727.076,20	701.241,63	25.834,57
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	218.722,91	214.378,96	4.343,95
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	38.515,29	17.984,67	20.530,62
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	60.646,38	57.844,66	2.801,72
8705	Komandiruočių sąnaudos	2.666,80	1.745,91	920,89
8706	Transporto sąnaudos	5.064,92	4.969,56	95,36
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	411,00	1.166,37	-755,37
8708	Paprastojo remonto ir eksploatacinių sąnaudos	800,00	283.981,25	-283.181,25
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	-37.503,99	10.179,92	-47.683,91
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	67.712,27	81.508,19	-13.795,92
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	71.872,01	75.300,62	-3.428,61
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	79,64	20,48	59,16
88	Kitos veiklos sąnaudos	-240,29	153,78	-396,07
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokesčiai			0,00