

Klaipėdos apskrities viešoji I.Simonaitytės biblioteka

**2015 M. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-04-11 Nr. F/2016-01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		5.794.791,48	5.710.565,26
I	Nematerialusis turtas	P03	931,12	514,08
I.1	Pėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		931,12	224,45
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	289,63
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5.793.860,36	5.710.051,18
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		221.252,07	224.364,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.731,82	3.820,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		4.318.999,99	4.319.000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		11.584,81	16.581,76
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		20.195,08	24.129,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.163.487,92	1.122.154,69
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		54.608,67	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		120.880,44	66.903,21
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		40.077,38	6.304,62
I	Atsargos	P08	40.077,38	6.304,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		39.761,98	5.959,40
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		315,40	345,22
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokejimai	P09	8.281,93	6.096,19
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	69.893,08	52.616,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	2.029,04	1.264,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		67.858,42	51.332,39
III.6	Kitos gautinos sumos		5,62	19,49
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.628,05	1.885,71
	IŠ VISO TURTO:		5.915.671,92	5.777.468,47

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 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	5.803.865,10	5.680.063,94
I	Iš valstybės biudžeto		5.612.091,97	5.516.071,58
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.240,88	1.223,50
IV	Iš kitų šaltinių		186.532,25	162.768,86
E	ISIPAREIGOJIMAI		61.315,86	46.694,86
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		61.315,86	46.694,86
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	30,33	595,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	61.285,53	46.099,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	50.490,96	50.709,67
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		50.490,96	50.709,67
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-218,71	3.734,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		50.709,67	46.974,73
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5.915.671,92	5.777.468,47

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

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

(parašas)

(parašas)

Juozas Šikšnelis
(vardas ir pavardė)

Andželika Plotnikova
(vardas ir pavardė)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-04-11 Nr. Ff16-02
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		996.557,74	937.173,22
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		957.736,68	926.127,71
I.1	Iš valstybės biudžeto		933.014,48	904.991,85
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		2.300,00	
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16.020,38	3.871,94
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.401,82	17.263,92
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38.821,06	11.045,51
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	38.821,06	11.045,51
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.014.161,35	-951.452,40
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-776.673,35	-673.353,96
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-36.217,81	-103.540,61
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-62.776,13	-70.871,93
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.776,03	-2.632,94
V	TRANSPORTO		-4.156,61	-5.468,75
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-180,00	-277,98
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.315,33	-605,31
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-36.666,33	3.517,91
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-34.829,26	-37.085,37
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-56.527,06	-61.043,05
XIV	KITOS		-43,44	-90,41
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-17.603,61	-14.279,18
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		17.386,62	18.020,79
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	17.566,58	18.779,32
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-758,53
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-179,96	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1,80	-6,69
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-218,79	3.734,92
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-218,79	3.734,92
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

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

(parašas)

(parašas)

Juozas Šikšnelis
(vardas ir pavardė)

Andželika Plotnikova
(vardas ir pavardė)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-04-11 Nr. F/16-03
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		742,35	-1.693,33	-950,98	-1.258,84	2.490,73	1.231,89
I	Iplaukos		546.592,40	474.857,10	1.021.449,50	460.216,13	445.873,91	906.090,04
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		506.517,12	459.335,55	965.852,67	431.133,65	445.873,91	877.007,56
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		479.438,45	459.335,55	938.774,00	428.549,12	445.873,91	874.423,03
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		2.300,00	0,00	2.300,00			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		19.737,00	0,00	19.737,00			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		5.041,67	0,00	5.041,67	2.584,53		2.584,53
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		26.710,89	0,00	26.710,89	27.073,83		27.073,83
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		9.511,12	15.521,55	25.032,67			
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		3.853,27	0,00	3.853,27	2.008,65		2.008,65
II	Pervestos lėšos		-26.937,70	-3.000,00	-29.937,70	-27.518,76		-27.518,76
II.1	I valstybės biudžetą		-26.937,70	0,00	-26.937,70	-27.518,76		-27.518,76
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			-3.000,00	-3.000,00			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-518.912,35	-473.550,43	-992.462,78	-433.956,21	-443.383,18	-877.339,39
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-467.158,32	-301.598,67	-768.756,99	-400.485,08	-262.322,50	-662.807,58
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-4.865,95	-69.050,00	-73.915,95	-1.639,36	-69.190,22	-70.829,58
III.3	Komandiruočių		-2.505,40	-94,60	-2.600,00	-2.579,65	-26,93	-2.606,58
III.4	Transporto			-4.550,00	-4.550,00		-5.300,05	-5.300,05
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-30,00	-150,00	-180,00		-304,04	-304,04
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo						-780,32	-780,32
III.7	Atsargų įsigijimo		-13.770,00	-73.727,49	-87.497,49	-9.589,34	-66.021,10	-75.610,44
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-30.544,56	-24.379,67	-54.924,23	-19.655,93	-39.438,02	-59.093,95
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-38,12	0,00	-38,12	-6,85		-6,85

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			-56.230,67	-56.230,67		-2.490,73	-2.490,73
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			-56.230,67	-56.230,67		-2.490,73	-2.490,73
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			57.924,00	57.924,00			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			57.924,00	57.924,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto			57.924,00	57.924,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		742,35	0,00	742,35	-1.258,84	0,00	-1.258,84
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.885,71		1.885,71	3.144,56		3.144,56
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.628,05		2.628,05	1.885,71		1.885,71

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Biudžeto ir apskaitos sk. vedėja, vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Juozas Šikšnelis

(vardas ir pavardė)

Andželika Plotnikova

(vardas ir pavardė)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-04-11 (data) Nr. F/16-04

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						46.974,73	46.974,73	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X	0,00	0,00	
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X			
9	Kiti pokyčiai						3.734,93	3.734,93	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						50.709,67	50.709,67	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0,08	0,08	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X	-218,79	-218,79	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						50.490,96	50.490,96	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Biudžeto ir apskaitos sk.vedėja, vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), ieigu orivaloma baal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Juozas Šikšnelis
(vardas ir pavardė)

Andželika Plotnikova
(vardas ir pavardė)

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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)		931,12			0,00				931,12
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		224,45			289,63				514,08

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Vyr. buhalterė
Andželika Plotnikova

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Stripsniai	Ženė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			234.012,97	7.530,12	8.351.259,74		30.554,91		1.024.105,73		1.326.278,13			10.973.741,60
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									18.505,03			54.608,67		73.113,70
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina												54.608,67		54.608,67
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina									18.505,03					18.505,03
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-28.015,74		-7.786,91			-35.802,65
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto									-28.015,74		-7.786,91			-35.802,65
4	Pergrupavimai (+/-)											53.506,62			53.506,62
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina kitų pokyčiai														
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			234.012,97	7.530,12	8.351.259,74		30.554,91		1.014.595,02		1.371.997,84	54.608,67		11.064.559,27
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-9.648,34	-3.709,99			-13.973,15		-999.975,76	X	-204.123,44	X	X	-1.231.430,68
8	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-3.112,56	-88,32			-4.996,95		-22.439,71	X	-4.375,31	X	X	-35.012,85
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X								28.015,74	X		X	X	28.015,74
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X								28.015,74	X		X	X	28.015,74
11	Pergrupavimai (+/-)	X			0,01	-0,01				-0,21	X	-1,17	X	X	-1,38
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kitų pokyčiai	X									X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-12.760,90	-3.798,30	-0,01		-18.970,10		-994.399,94	X	-208.509,92	X	X	-1.238.439,17
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				-4.032.259,74					X				-4.032.259,74
15	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kitų pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+18+/-19+20)	X				-4.032.259,74					X				-4.032.259,74
22	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės paskieitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kitų pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			221.252,07	3.731,82	4.318.999,99		11.584,81		20.195,08		1.163.487,92	54.608,67		5.793.860,36
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			224.364,63	3.820,13	4.319.000,00		16.581,76		24.129,97		1.122.154,69			5.710.051,18

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Vyr. buhalterė
Sudžičikla Plotnikova

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5 959,40				345,22		6 304,62
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		121 954,79			205,88	100,60		122 261,27
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		97 421,12			152,29	16,21		97 589,62
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		24 533,67			53,59	84,39		24 671,65
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-34 981,89						-34 981,89
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-34 981,89						-34 981,89
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		-53 170,32			-205,88	-130,42		-53 506,62
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		39 761,98			0,00	315,40		40 077,38
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 pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		39 761,98			0,00	315,40		40 077,38
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		5 959,40				345,22		6 304,62

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vyr. buhalterė
Jelika Plotnikova

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

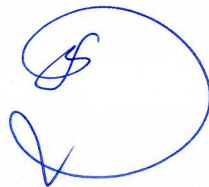
Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

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	8.281,93	6.096,19
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	4.099,66	1.839,73
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	1,34	3,37
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	4.180,93	4.253,09
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	8.281,93	6.096,19

Vyr. buhalterė
Evelina Plotnikova



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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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 vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	70.097,02	67.864,04	0,00	52.658,81	51.351,88	
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, turtą, paslaugas	2.232,98			1.306,93		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	2.232,98			1.306,93		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	67.858,42	67.858,42		51.332,39	51.332,39	
1.5.1	Iš biudžeto	67.858,42	67.858,42		51.332,39	51.332,39	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	5,62	5,62		19,49	19,49	
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-203,94			-42,12		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	69.893,08	67.864,04	0,00	52.616,69	51.351,88	

Vyr. buhalterė
Andželika Plotnikova

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

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)	2 628,05		1 885,71	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2 552,28		1 813,57	
3.2	Pinigai kasoje	75,77		72,14	
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)	2 628,05		1 885,71	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vyr. buhalterė
Andželika Plotnikova

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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)		5.516.071,58	5.516.071,58		5.612.091,97	5.612.091,97
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
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)		1.223,50	1.223,50		5.240,88	5.240,88
4	Iš kitų šaltinių		162.768,87	162.768,87		186.532,25	186.532,25
5	Iš viso		5.680.063,95	5.680.063,95		5.803.865,10	5.803.865,10

Vyr. buhalterė
Andželika Plotnikova

PI2 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	5.516.071,58	996.698,00	-0,19	19.037,53			-919.678,63		-36,32			5.612.091,97
1.1	Nepinginiam turtui įsigyti	5.514.079,41	137.597,26	4.646,79	19.037,53			-66.989,38					5.608.371,61
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.992,17	859.100,74	-4.646,98				-852.689,25		-36,32			3.720,36
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.300,00					-2.300,00					0,00
2.1	Nepinginiam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		2.300,00					-2.300,00					0,00
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)	1.223,50	19.737,00	0,00	300,76			-16.020,38					5.240,88
3.1	Nepinginiam turtui įsigyti	1.223,50		4.826,00	300,76			-1.388,57					4.961,69
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		19.737,00	-4.826,00				-14.631,81					279,19
4	Iš kitų šaltinių	162.768,86	5.041,67	0,00	23.838,39			-5.116,67					186.532,25
4.1	Nepinginiam turtui įsigyti	162.324,75	3.141,67	758,85	23.838,39			-4.940,52					185.123,14
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	444,11	1.900,00	-758,85				-176,15					1.409,11
5	Iš viso finansavimo sumų	5.680.063,94	1.023.776,67	-0,19	43.176,68			-943.115,68		-36,32			5.803.865,10

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.

Vyr. buhalterė
Andželika Plotnikova

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	30,33			595,11		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	61.285,53	14.495,54		46.099,75	10.903,72	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	61.285,53	14.495,54		46.099,75	10.903,72	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	61.315,86	14.495,54	0,00	46.694,86	10.903,72	

Vyr. buhalterė
Andželika Plotnikova

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	38.821,06	11.045,51
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	9.907,50	11.045,51
1.7	Kitos	28.913,56	
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	38.821,06	11.045,51

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Vyr. buhalterė
Andželika Plotnikova

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŅAUDOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	17.566,58	18.779,32
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		1.621,87
1.3	Nuomos pajamos	17.566,58	17.157,45
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-758,53
3	Kitos veiklos sąnaudos	-179,96	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
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	-179,96	
4	Kitos veiklos rezultatas	17.386,62	18.020,79

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Vyr. buhalterė
Andželika Plotnikova

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

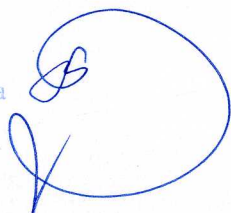
Patvirtinta
ID: -2147462237
D/L: 2016-04-11 11:22:42

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	46.694,87	61.315,86
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	46.694,87	61.315,86

Vyr. buhalterė
Andželika Plotnikova



PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-951.452,40			-951.452,40
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos								-673.353,96			-673.353,96
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-103.540,61			-103.540,61
1.4	Komandiruočių								-70.871,93			-70.871,93
1.5	Transporto								-2.632,94			-2.632,94
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-5.468,75			-5.468,75
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-277,98			-277,98
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų								-605,31			-605,31
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								3.517,91			3.517,91
1.10	Socialinių išmokų								-37.085,37			-37.085,37
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos								-61.043,05			-61.043,05
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka								-90,41			-90,41
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-877.339,39			-877.339,39
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-662.807,58			-662.807,58
3.1.3	Komandiruočių								-70.829,58			-70.829,58
3.1.4	Transporto								-2.606,58			-2.606,58
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-5.300,05			-5.300,05
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-304,04			-304,04
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-780,32			-780,32
3.1.8	Socialinių išmokų								-75.610,44			-75.610,44
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos								-59.093,95			-59.093,95
3.1.12	Kitos išmokos								-6,85			-6,85

Vyr. buhalterė
Andželika Plotnikova

KLAIPĖDOS APSKRITIES VIEŠOJI I. SIMONAITYTĖS BIBLIOTEKA

2015 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 2015 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.

Tolesnę bibliotekos veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

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 išsami.

Biblioteka pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvėrcių 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 rengimas 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 „Išteklių 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 pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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 nematerialusis 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.

Kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, 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 tikrąja 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 tikrąja 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 detalai nustatyti Ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

Biblioteka vykdo ilgalaikio turto gamybos darbus, vadovaudamasi nuostatomis aprašytomis 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, blokų,..)	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;

-mokėtinės dotacijos ir finansavimo sumos;

-pervestinos sumos;

-mokėtinės 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 praeityje Biblioteka turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (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 piniginiiais vienetais – eurai.

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 2015 m. gruodžio 31d.“ būklę.

2015 m. gruodžio 31 d. buvo visiškai amortizuoto, tačiau dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra 251544,43 Eur. Sąrašas pridedamas.

Per ataskaitinį laikotarpį biblioteka įsigijo nematerialiojo turto iš pajamų įmokų lėšų:

- „Nod licencija metams 897,00 Eur;
- Programinė įranga VMware vSphere 6 Essentials Kit for 3 hosts (su 1metų techniniu palaikymu).

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	246630,89	1622,00	897,82	247355,07

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	246406,44	915,33	897,82	246423,95

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	0,00	4923,54

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuota amortizacija per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1150004	Kito nemat.turto sukaupta amortizacija(-)	4633,91	289,63	0,00	4923,54

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 2015 m. gruodžio 31d.“ būklę.

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1233217,21 Eur, (sąrašas pridedamas).

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	3669,03	63,72	0,00	3732,75

Pastatai

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamas gavimas, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1203201	Kitų statinių įsigijimo savikaina	234012,97	0,00	0,00	234012,97

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1203204	Kitų statinių sukauptas nusidėvėjimas	9648,34	3112,56	0,00	12760,90

Kultūros paveldo statiniai

Kultūros paveldo pastato, Skruzdynės g. 9, Neringoje įsigijimo svikaina 220111,21 Eur. Šiai nekilnojamajai kultūros vertybei tikroji vertė nustatyta remiantis draudžiamąja verte (Verslo turto draudimo polisas LD nr.104592977, priedo prie draudimo liudijimo Nr.355190633). Pastatas apdraustas nuo 2015 m. gruodžio mėn. 16 d. iki 2016 m. gruodžio 15 d. ir įvertintas 106000,00 Eur (atkūrimo vertė). Remiantis draudimo bendrovės įvertinta nekilnojamosios kultūros vertybės verte, buhalterinėje apskaitoje šiam pastatui priskaičiuotas nuvertėjimas – 114111,22 Eur. Nuo praėjusio ataskaitinio laikotarpio vertė nepakito.

Pastatas „Biblioteka su skaitykla“, esantis H.Manto g. 25 Klaipėdoje, įsigijimo savikaina 8131148,53 Eur. Pastatas apdraustas nuo 2015 m. gruodžio mėn. 16 d. iki 2016 m. gruodžio 15 d. Šiai nekilnojamajai kultūros vertybei tikroji vertė nustatyta remiantis draudžiamąja verte (Verslo turto draudimo polisas LD nr.104592964, priedas prie draudimo liudijimo Nr.355190250). 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	4032259,75	0,00	0,00	4032259,75

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	13973,15	4996,95	0,00	18970,10

Baldai ir biuro įranga

2015 m. iš Lietuvos nacionalinės M.Mažvydo bibliotekos nemokamai gautas turtas pagal 2015 m. balandžio 213 d. Valstybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktą Nr.2 už 18505,03 Eur.

Nemokamai gauta 10 stacionarių kompiuterių, 11 nešiojamų kompiuterių ir 1 projektorius.

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamai gauta, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1208101	Baldų įsigijimo	417961,95	0,00	0,00	417961,95

	savikaina				
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	388357,04	18052,96	23330,30	383079,70
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	218340,55	452,07	4685,44	214107,18
	Iš viso:	1024659,54	18505,03	28015,74	1015148,83

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas	399511,27	16460,88	0,00	415972,15
1208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas	382988,87	5600,27	23330,30	365258,84
1208304	Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas	218029,64	378,56	4685,44	213722,76
	Iš viso:	1000529,78	22439,71	28015,74	994953,75

Kitas ilgalaikis materialusis turtas

Bibliotekų fondai iš visų finansavimo šaltinių padidėjo 53495,13 Eur, o nurašyta už 7786,91 Eur.

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamai gauta, Eur	Pergrupuota, nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1209201	Bibliotekų fondų įsigijimo savikaina	1110944,35	53495,43	7786,91	1156652,87
1209401	Kito ilgalaikio mat. turto įsigijimo savikaina	215333,78	0,00	0,00	215333,78
	Iš viso:	1326278,13	57572,19	11863,67	1371986,65

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1209404	Kito ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas	204123,42	4375,31	0,00	208498,73
	Iš viso:	204123,42	4375,31	0,00	208498,73

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	5959,42	122123,29	88320,73	39761,98
2020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	0,00	78078,56	71865,56	6213,00
2060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti) įsigijimo savikaina	345,22	84,39	114,21	315,40
	Iš viso:	6304,64	128420,68	94647,94	40077,38

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

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

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 4099,66 Eur:

-Išankstinių apmokėjimų už paslaugas bendra suma – 1806,11 Eur;
 (AB „TEO“ – 15,29 Eur; AB „Bitė“ – 23,60 Eur; AB „Lietuvos paštas“ – 16,67 Eur; AB „Smiltynės perkėla“ – 12,03 Eur; AB „Klaipėdos energija“ – 1052,67 Eur; AB „LESTO“ – 382,65 Eur; AB „Klaipėdos vanduo“ – 18,06 Eur.; UAB „Energijos tiekimas“ – 285,14 Eur.

-Išankstiniai mokėjimai už prekes (kurą) – bendra suma – 2293,55 Eur;
 (UAB „Lukoil Baltija“ – 11,00 (kuras) Eur; UAB „Pačiolio prekyba“ – 396,41 Eur leidinių prenumerata); UAB „Diena Media News“ – 163,40 Eur (leidinių prenumerata); AB „Lietuvos paštas“ – 1488,74 Eur (leidinių prenumerata); UAB „Apskaitos ir audito aktualijos“ – 95,00 Eur (leidinio prenumerata), UAB „Lietuvos rytas“ – 139,00 Eur (prenumerata)).

-Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams - atskaitingo asmens skola bibliotekai -1,34 Eur;

-Išankstiniai apmokėjimai Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai (socialinio draudimo įmokos)– 5,62 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4180,93 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 – 69893,08 Eur:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 2232,98 Eur. Skola už patalpų nuomą UAB “Rotas” – 297,47 Eur, UAB “Comfort oasis” - 1935,51 Eur.
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skolai apskaičiuotas nuvertėjimas – (203,94 Eur).

Sukauptos gautinos sumos – 67858,42 Eur (pateikta lentelėje):

Sukauptas atostogų rezervas	46789,99
Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokos nuo sukauptų atostogų sumos	14495,54
Pajamų įmokų likutis metų pabaigoje gautinas iš valstybės biudžeto	6542,56
Sukauptos finansavimo pajamos	30,33
IŠ VISO	67858,42

Kitos gautinos sumos: - 5,62 Eur – avansiniai apmokėjimai VSDFV.

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2015 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	2552,28	Kiti šaltiniai: -2084,02 Eur –paramos iš kitų šaltinių nepanaudotas likutis; -189,07 Eur – nepanaudotas likutis už parduotą ilgalikį turta; -279,19 Eur – BP2 projekto nepanaudotas likutis.
3.	LT697300010002331664	Už bibliotekos paslaugas	0,00	
4.	LT48300010002330102	Už nuomos pajamas	0,00	
5.	LT207300010121695993	Projekto lėšų sąskaita	0,00	
		Viso:	2552,28	
		Grynujų pinigų kasa	75,77	Už suteiktas bibliotekos paslaugas iš skaitytojų gautos, bet nepervestos lėšos.
		Viso:	75,77	

3.7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta Priede (P07). Finansavimo sumų likučiais pateikti Priede (P07-A).

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 5612091,97 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

- nepiniginiams turtui įsigyti 5608371,61 Eur:

FS pavadinimas	Suma, Eur
Ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto likutinė vertė	5576267,53
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	0,00
Ateinančių laikotarpių sąnaudos (atsargos)	2247,36
Atsargų likutis	29185,14
Avansiniai mokėjimai už atsargas	671,58
Iš viso:	5608371,61

- kitoms išlaidoms kompensuoti – 3720,36 Eur:

Išankstiniai apmokėjimai	1813,07
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1907,29
Iš viso:	3720,36

Finansavimo sumų iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis – 1213,35 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė	1213,35
Iš viso:	1213,35

Finansavimo sumų iš užsienio valstybių likutis – 4027053 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

- nepiniginiams turtui įsigyti 3748,34 Eur:

FS pavadinimas	Suma, Eur
Atsargų likutis	3748,34
Iš viso:	3748,34

- kitoms išlaidoms kompensuoti – 279,19 Eur:

Nepanaudotas projekto likutis banko sąskaitoje	279,19
Iš viso:	279,19

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis – 186532,25 Eur, kurių sudaro finansavimo sumos:

-nepiniginiams turtui įsigyti 185123,14 Eur:

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė	178215,56
Atsargų likutinė vertė	6213,00
Nepanaudotų pinigų likutis atsargoms	694,57
Iš viso:	185123,13

-kitoms išlaidoms kompensuoti – 1409,11 Eur,:

Pinigų likutis banke kitoms išlaidoms	1409,11
Iš viso:	1409,11

3.8. Tiekėjams mokėtinos sumos

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

Įsiskolinimai tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra – 30,33 Eur (UAB “Vitės valdos“ – 30,33 Eur).

3.9. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokytį pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 2015 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 – 38821,06 Eur:

- veiklos metu gautos pajamos už suteiktas paslaugas -9907,50 Eur;

-veiklos metu gautos pajamos už materialiojo turto nuomą – 28913,56 Eur.

3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta Informacijos apie veiklos segmentus - Priede (P02).

Nesuderintos sumos VSAKIS:

-Klaipėdos universitetas E06-200 ir E06-100 -93,64 Eur (Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo, biologinio turto ir atsargų įsigijimas (metinė grupė) - dėl PVM sumos); Paketo kontrolių sąrašas yra įspėjimas su kontrolės kodu – ELI-512 ir ETO-034.

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 2015 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- 034 - įspėjimai pasitikrinimui ar teisingai užpildyta informacija, nes einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais buvo pateikta informacija apie pirktą iš kitų VSS ilgalaikį materialųjį turimą 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“;
2. Priedas P4-„Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“;
3. Priedas P8 –„Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“;
4. Priedas P9 – „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“;
5. Priedas P10 – „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“;
6. Priedas P11 – „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“;
7. Priedas P12 – „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“;
8. Priedas P12-1 – „Finansavimo sumų likučiai“;
9. Priedas P17 – „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“;
10. Priedas P21 – „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“;
11. Priedas P21 – „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“;
12. Priedas P22 – „Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“;
13. Priedas P23 – „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“;
14. Priedas P24 – „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis“;
15. Priedas Visiškai amortizuoto, tačiau dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto sąrašas - 21 lapas.
16. Priedas Visiškai nusidėvėjusio, tačiau dar naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialiojo turto sąrašas - 25 lapai.
17. Paketo kontrolių sąrašas -2 lapai.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Juozas Šikšnelis

Andželika Plotnikova