

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

PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

kodas 190276234, Vytauto g. 61, Palanga

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-16 Nr. F18-29

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 001 735,72	997 590,27
I.	Nematerialusis turtas	1	8 959,31	4 057,65
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		8 959,31	4 057,65
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	992 776,41	993 532,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		627 733,35	632 704,35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6494,86	11 718,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		358 548,20	349 109,89
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23 796,59	26 330,48
I.	Atsargos	3	0,00	5 900,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			5 900,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	4961,11	4 909,33
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	18 835,48	15 521,15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18 835,48	15 521,15
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6		
	IŠ VISO TURTO:		1 025 532,31	1 023 920,75

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1 006 696,83	1 008 399,60
I.	Iš valstybės biudžeto		110187,04	98 518,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		857806,32	869 787,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		179,28	179,28
IV.	Iš kitų šaltinių		38524,19	39 914,39
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18 835,48	15 521,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	18 835,48	15 521,15
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 biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		18835,48	15 521,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 025 532,31	1 023 920,75

Diektorius

Kęstutis Rudys

Vyriausioji buhalterė

Elvyra Andrėkienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

kodas 190276234, Vytauto g. 61, Palanga

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-16 Nr. F18-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		429 759,25	370 209,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		425 277,91	366 134,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5904,36	2 218,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		415594,13	358 625,33
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		900,00	2 299,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2879,42	2 990,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	4 481,34	4 074,92
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4481,34	4 074,92
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	435 158,61	374 495,79
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		342955,57	287 335,11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11212,92	11 275,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17279,03	17 772,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1443,73	1 303,45
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		757,85	447,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12502,75	12 882,07
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		11186,51	15 471,41
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		22208,35	13 983,92
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		15211,90	13 824,56
XIV.	KITOS		400,00	200,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5 399,36	-4 286,62
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5 401,00	4 286,61
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	5401,00	4286,61
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1,64	0,01
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Kęstutis Rudys

Vyriausioji buhalterė

Elvyra Andrėkienė

PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

kodas 190276234 Vytauto g. 61, Palanga

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-16 Nr. F18- 31

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam 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 2017 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x			0,00	
9.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						0,00	0,00	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x			0,00	
17.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.						0,00	0,00	

Direktorius

Kęstutis Rudys

Vyriausioji buhalterė

Elvyra Andrėkienė

PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

kodas 190276234 Vytauto g. 61, Palanga

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2019-03-16 Nr. F18-32

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos 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
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		13030,00	0,00	13030,00	15564,00	0,00	15564,00
I.	Išplaukos		430941,93	0,00	430941,93	386844,60	0,00	386844,60
I.1.	finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		406909,73	0,00	406909,73	365964,58	0,00	365964,58
I.1.1.	iš valstybės biudžeto		14730,00		14730,00	12864,00		12864,00
I.1.2.	iš savivaldybės biudžeto		390878,90		390878,90	351768,72		351768,72
I.1.3.	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		900,00		900,00	900,00		900,00
I.1.4.	iš kitų šaltinių		400,83		400,83	431,86		431,86
I.2.	iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		9882,34		9882,34	8361,53		8361,53
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto		9882,34		9882,34	8361,53		8361,53
I.6.	gautos palūkanos		0,00		0,00	0,01		0,01
I.7.	kitos įplaukos		4267,52		4267,52	4156,95		4156,95
II.	Pervestos lėšos		9882,34	0,00	9882,34	8361,53	0,00	8361,53
II.1.	į valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2.	į savivaldybių biudžetus		9882,34		9882,34	8361,53		8361,53
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4.	į kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5.	viešojo sektoriaus subjektams				0,00			0,00
II.6.	kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		408029,59	0,00	408029,59	362919,07	0,00	362919,07
III.1.	darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		339641,24		339641,24	289008,38		289008,38
III.2.	komunalinių paslaugų ir ryšių		21130,35		21130,35	21595,49		21595,49
III.3.	komandiruočių		1443,73		1443,73	1303,45		1303,45
III.4.	transporto				0,00			0,00
III.5.	kvalifikacijos kėlimo		757,85		757,85	447,00		447,00
III.6.	paprastojo remonto ir eksploatavimo		13374,08		13374,08	13917,00		13917,00
III.7.	atsargų įsigijimo		12716,03		12716,03	23383,92		23383,92
III.8.	socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	nuomos				0,00			0,00
III.10.	kitų paslaugų įsigijimo		18564,67		18564,67	13063,83		13063,83
III.11.	sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	kitos išmokos		401,64		401,64	200,00		200,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		22450,10	0,00	22450,10	16064,00	0,00	16064,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		22450,10		22450,10	16064,00		16064,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas (sumažėjimas)				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9420,10	0,00	9420,10	500,00	0,00	500,00
I.	Išplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		9420,10	0,00	9420,10	500,00	0,00	500,00
IV.1.	iš valstybės biudžeto				0,00			0,00
IV.2.	iš savivaldybės biudžeto		9420,10		9420,10	500,00		500,00
IV.3.	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4.	iš kitų šaltinių				0,00			0,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dalininko įnašai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI				0,00			0,00
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00		0,00	0,00		0,00
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00		0,00			0,00
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00		0,00	0,00		0,00

Direktorius

Kęstutis Rudys

Vyriausioji buhalterė

Elvyra Andrėkienė

PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2019 METUS

2020-03-16 Nr. F18-33

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	98 518,81	14 730,00	0,00	2 842,59	0,00	0,00	-5 904,36	0,00	0,00	0,00	110 187,04	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	98 518,81		13 530,00	2 842,59			-4 704,36				110 187,04	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	14 730,00	-13 530,00				-1 200,00				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	869 787,12	400 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-412 279,80	0,00	0,00	0,00	857 806,32	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	864 877,79	9 420,10	7 285,12				-28 737,80				852 845,21	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 909,33	390 878,90	-7 285,12				-383 542,00				4 961,11	
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):	179,28	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	0,00	0,00	179,28	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	179,28	200,00					-200,00				179,28	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	700,00					-700,00				0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	39 914,39	400,83	0,00	1 088,39	0,00	0,00	-2 879,42	0,00	0,00	0,00	38 524,19	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	39 914,39	400,83		1 088,39			-2 879,42				38 524,19	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 008 399,60	416 329,83	0,00	3 930,98	0,00	0,00	-421 963,58	0,00	0,00	0,00	1 006 696,83	

Direktorius

Kęstutis Rudys

Vyriausioji buhalterė

Elvyra Andrekienė

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2019-12-31

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)		98 518,81	98 518,81		110 187,04	110 187,04
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		869 787,12	869 787,12		857 806,32	857 806,32
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)		179,28	179,28		179,28	179,28
4.	Iš kitų šaltinių		39 914,39	39 914,39		38 524,19	38 524,19
5.	Iš viso		1 008 399,60	1 008 399,60		1 006 696,83	1 006 696,83

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji 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								435158,61			435158,61	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								342955,57			342955,57	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								11212,92			11212,92	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								17279,03			17279,03	
1.4.	Komandiruočių								1443,73			1443,73	
1.5.	Transporto								0,00			0,00	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo								757,85			757,85	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								12502,75			12502,75	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų								11186,51			11186,51	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								22208,35			22208,35	
1.10.	Socialinių išmokų								0,00			0,00	
1.11.	Nuomos								0,00			0,00	
1.12.	Finansavimo								0,00			0,00	
1.13.	Kitų paslaugų								15211,90			15211,90	
1.14.	Kitos								400,00			400,00	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								408029,59			408029,59	
3.1.	Išmokos:								408029,59			408029,59	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								339641,24			339641,24	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								21130,35			21130,35	
3.1.3.	Komandiruočių								1443,73			1443,73	
3.1.4.	Transporto								0,00			0,00	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo								757,85			757,85	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								13374,08			13374,08	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo								12716,03			12716,03	
3.1.8.	Socialinių išmokų								0,00			0,00	
3.1.9.	Nuomos								0,00			0,00	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo								18564,67			18564,67	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos								0,00			0,00	
3.1.12.	Kitos išmokos								401,64			401,64	

PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Registracijos kodas 190276234

Vytauto g. 61, Palanga

2019 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-03-16 Nr. F18-34

I. BENDROJI DALIS

Palangos miesto savivaldybės viešoji biblioteka (toliau – Biblioteka) yra biudžetinė įstaiga, kodas – 190276234, buveinės adresas Vytauto g. 61, Palanga.

Bibliotekos veikla ir funkcijos – organizuoti gyventojų bibliotekinį ir informacinį aptarnavimą, formuoti universalų dokumentų fondą, atitinkantį gyventojų poreikius; kaupti kraštotyros dokumentų fondą; tvarkyti, sisteminti ir saugoti dokumentų fondus pagal Bibliotekos fondo apsaugos nuostatus bei kitus Lietuvos Respublikos teisės aktus; teikti vartotojams bibliografinės, informacinės paslaugas, sudaryti sąlygas naudotis internetu; modernizuoti Biblioteką, diegti naujas technologijas, vykdyti Lietuvos integralios bibliotekų informacijos sistemos (LIBIS) programą; dalyvauti įvairiose programose, organizuoti su Bibliotekos veikla susijusius kultūrinius, švietėjiškus renginius.

Biblioteka kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 26.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti bibliotekos veiklą ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Bibliotekos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bibliotekos finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis įstaigos, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos principais.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;

Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (patvirtinti LR finansų ministro įsakymais);

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

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiuoju turtu laikomas materialios formos neturintis turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti. Finansinės būklės

ataskaitoje nematerialusis turtas parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

- Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija 3 m.
- Kitas nematerialusis turtas 10 m.

Amortizuojamoji vertė yra tolygiai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė lygi nuliui. Turtas nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. ir įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus. Finansinės būklės ataskaitoje įstaigos ilgalaikis materialusis turtas parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Panaudos būdu gautas turtas apskaitomas Bibliotekos nebalansinėje sąskaitoje davėjo nustatyta kaina arba šis turtas apskaitomas vieno euro verte. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Likvidacinė turto vertė nustatyta nulis eurų. Bibliotekoje patvirtinti ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

Pastatai:

-kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai 140 metų;

Mašinos ir įrenginiai:

- filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrengimai 5 metai;
- kitos mašinos ir įrenginiai 25 metai;

Baldai ir biuro įranga:

- baldai 12 metų;
- kompiuteriai ir jų įranga 3 metai;
- kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės 3 metai;
- kita biuro įranga 10 metų;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

- ūkinis inventorių ir kiti reikmenys 10 metų;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas 10 metų;
- muzikos instrumentai 50 metų.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos kultūros ministro įsakymu „Dėl bibliotekų fondo apsaugos nuostatų patvirtinimo“ 2010 m. spalio 6d. Nr. IV-499 ir 12 VSAFAS reikalavimu bibliotekų fondai apskaitoje yra rodomi kaip atskira ilgalaikio materialiojo turto grupė ir finansinės būklės ataskaitoje apskaitomas II.9 eil. – kitas ilgalaikis materialusis turtas. Bibliotekos fondus sudaro atskiros knygos, kurių įsigijimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (mažiau nei 500 Eur). Bibliotekos fondams nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Atsargomis laikomas Bibliotekos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas arba parduočių, savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą.

Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Ūkinio inventorių apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai. Gautinos sumos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Gautinos sumos, atlikus metinę gautinų sumų inventorizaciją ir nustačius, kad sumos yra neapmokėtos daugiau kaip 360 dienų, yra nuvertinamos 100 proc.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos. Išankstiniai apmokėjimai yra nuvertinami, jei prekės ar paslaugos, už kurias apmokėta, negaunamos daugiau kaip 360 dienų.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigus sudaro piniginės lėšos bankų sąskaitose.

Finansavimo sumos. Panaudotos visų šaltinių finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu, kai patiriamos sąnaudos, kurioms finansuoti buvo gautos lėšos. Jei sąnaudos patiriamos dar negavus finansavimo sumų ir paraiška joms gauti nepateikta, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodytos finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Sukauptos gautinos sumos“. Perduotos finansavimo sumos kitiems viešojo sektoriaus subjektams įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams registruojamos kaip įstaigos sąnaudos ir pripažįstamos finansavimo pajamos.

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

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos – pajamos už suteiktas mokamas paslaugas, kitos veiklos pajamos – nuomos pajamos, bei finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu 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 tikrąja verte, t. y. sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Tais atvejais, kai įstaigos sąnaudas kompensuoja patalpų nuomotojas, gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos.

Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Segmentai. Biblioteka vykdo veiklą priskiriamą segmentui „Poilsis, kultūra ir religija“. Prie šio segmento priskiriamos tik pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos (įskaitant praėjusių laikotarpių klaidų taisymą ir apskaitos politikos keitimo įtaką), turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai. Prie segmento nepriskiriama finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos; kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, bei investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

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

Apskaitos klaidų taisymas. Apskaitoje pastebėtų klaidų taisymui taikomas reikšmingumo kriterijus 0,1 proc. finansiniais metais gautų finansavimo sumų, bet ne mažiau negu 300 Eur ir ne daugiau negu 3000 Eur. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos apskaitoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto nebuvo užfiksuota, šių ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų nebuvo ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Biblioteka įsigijo ilgalaikio nematerialiojo turto už 5820,10 Eur – interneto svetainę. Priskaičiuota amortizacijos suma 918,44 Eur. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 4901,66 Eur. Visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo veikloje, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 4025,76 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS 1 priede. Per ataskaitinį laikotarpį Biblioteka įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 20032,52 Eur, t. sk. dokumentus bibliotekos fondui už 20032,52 Eur. Iš atsargų pergrupuoti dokumentai bibliotekos fondui už 692,26 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas nusidėvėjęs ir nebetinkamas naudoti ilgalaikis turtas įsigijimo savikaina: dokumentai bibliotekos fondui – 11186,51 Eur ir kompiuterinė technika – 5278,97 Eur. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma – 10294,48 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo 756,21 Eur ir sudaro 992776,41 Eur.

Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje, ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 50551,52 Eur. Nuvertėjusio ilgalaikio materialiojo turto nėra. Nevisiškai nusidėvėjusio, bet nebenaudojamo veikloje ilgalaikio turto nėra.

3. Atsargos. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 8-ojo VSAFAS 1,2 prieduose. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargos nurašomos taikant konkrečių kainų metodą. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis 5900,00 Eur (Bibliotekos sudarytos knygos). Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 17000,61 Eur, t.sk. gauta nemokamai iš VSS už 621,46 Eur. Atsargų už 22208,35 Eur sunaudota veikloje, už 692,26 Eur pergrupuotos į ilgalaikį turtą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio nebuvo.

4. Išankstiniai apmokėjimai. 6-ojo VSAFAS 6 priede pateikiamos išankstinių apmokėjimų sumos, kurias sudaro už 2020 metų spaudos prenumeratą tiekėjams sumokėta 4299,95 Eur suma, ateinančių laikotarpių sąnaudos spaudos prenumeratai ir patalpų draudimui 661,16 Eur suma. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai padidėjo 51,78 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų pajamos 18835,48 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede. Pinigų likučio banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje nebuvo.

7. Finansavimo sumos. Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas 400299,00 Eur, iš valstybės biudžeto – 14730,00 Eur. Iš Europos sąjungos – 900,00 Eur. Iš kitų šaltinių – parama 2 proc. GPM 400,83 Eur. Neatlygintinai gauto turto finansavimo suma 3930,98 Eur, t.sk. parama 123,84 Eur – gautos knygos bibliotekos fondui iš Labdaros ir paramos fondo "Švieskime vaikus".

Iš viso per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas 416329,83 Eur, o per praėjusį – 366464,58 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1006696,83 Eur, kuris palyginus su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 1702,77 Eur.

Finansavimo sumų, parodytų 4-ame priede, pergrupavimo priežastis – už kitoms išlaidoms gautas lėšas įsigytas ilgalaikis turtas (leidiniai bibliotekos fondui).

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per 2019 m. pateikiama 20-ojo VSAFAS 4-ame priede.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai: sukauptos atostoginių sąnaudos 18835,48 Eur, kurios palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiu padidėjo 3314,33 Eur. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede.

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos 4481,34 Eur gautos už dokumentų kopijavimą, skenavimą, spausdinimą, skaitytojų pažymėjimų išdavimą, bibliografinių sąrašų ir rodyklių sudarymą bei redagavimą. Palyginus su

praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (4074,92 Eur) pajamų surinkimas padidėjo 406,42 Eur arba 9,1 proc.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos – 435158,61 Eur, t.sk. sąnaudos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 342955,57 Eur, kurios sudaro 78,8 proc. visų sąnaudų sumos, komunalinės ir ryšių sąnaudos 17279,03 Eur – 4,0 proc., likusios – 17,2 proc. Pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusiu laikotarpiu (374495,79 Eur), padidėjo 16,2 proc. Padidėjimą nulėmė darbo užmokesčio augimas.

11. Kitos veiklos pajamos – 5401,00 Eur gautos už patalpų nuomą. Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (4286,61 Eur) pajamų surinkimas padidėjo 1114,39 Eur arba 20,6 proc.

Turtas nebalansinėse sąskaitose. Nebalansinėse sąskaitose užregistruotą turtą sudaro perduotas naudojimui ūkinis inventorių 58550,09 Eur, numeruoti blankai 202,93 Eur, turtas gautas pagal nuomos sutartis 3085,76 Eur, Valstybės biudžeto turtas gautas pagal panaudos sutartis iš Palangos miesto savivaldybės – 41717,42 Eur, pagal panaudos sutartį gautas žemės sklypas iš Nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM – 32700,28 Eur ir pagal panaudos sutartį naudojamos Palangos kultūros ir jaunimo centro patalpos 48579,01 Eur turtas gautas iš Lietuvos nacionalinės bibliotekos be Savivaldybės perdavimo aktų – 31309,13 Eur.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Kęstutis Rudys

Elvyra Andrėkienė