Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-16 Nr. F22/08
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**6.407.865,94**	**6.369.626,38**
I	Nematerialusis turtas	P03	1.270,50	878,80
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.270,50	878,80
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	6.406.595,44	6.368.747,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		549.932,17	558.513,73
II.3	Infrastruktūros statiniai		3.107,70	3.195,78
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.044,65	7.943,93
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.610.586,94	1.572.848,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		4.224.888,79	4.224.888,79
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11.035,19	1.357,35
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**354.836,92**	**237.163,92**
I	Atsargos	P08	29.324,53	18.370,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		29.324,53	18.370,69
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	11.646,29	10.431,82
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	195.960,77	136.701,05
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	156,41	6.741,64
III.5	Sukauptos gautinos sumos		164.092,12	96.099,32
III.6	Kitos gautinos sumos		31.712,24	33.860,09
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	117.905,33	71.660,36
	IŠ VISO TURTO:		6.762.702,86	6.606.790,30

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**6.396.216,84**	**6.283.326,99**
I	Iš valstybės biudžeto		5.973.188,89	5.969.185,88
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.985,57	1.024,88
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		110.865,71	34.395,82
IV	Iš kitų šaltinių		310.176,67	278.720,41
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**135.769,69**	**89.683,38**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		135.769,69	89.683,38
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.446,10	357,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.202,12	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	113.746,45	89.287,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	14.375,02	38,32
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**230.716,33**	**233.779,93**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		159.978,79	159.978,79
II.1	Tikrosios vertės rezervas		159.978,79	159.978,79
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		70.737,54	73.801,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3.063,60	10.078,88
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		73.801,14	63.722,26
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.762.702,86	6.606.790,30

Direktorė	(parašas)	Laura Juchnevič
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)		(vardas ir pavardė)
Vyriausioji finansininkė	(parašas)	Andželika Plotnikova
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)		(vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-16 Nr. F/12-09
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**2.133.894,69**	**1.914.205,49**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.966.540,95	1.881.414,50
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.846.688,71	1.818.715,51
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		41.552,19	12.661,67
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		70.778,37	32.816,69
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.521,68	17.220,63
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		167.353,74	32.790,99
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	167.353,74	32.790,99
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	P02	**-2.200.689,17**	**-1.951.543,25**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.489.496,74	-1.295.955,79
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-63.151,85	-53.003,29
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-97.569,88	-62.027,46
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4.792,13	-3.173,50
V	TRANSPORTO		-970,82	-1.724,74
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.290,67	-1.644,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-77.826,46	-5.980,50
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-201.873,95	-327.015,82
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-67.628,69	-54.176,10
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-194.042,07	-146.662,52
XIV	KITOS		-45,91	-179,03
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-66.794,48**	**-37.337,76**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**63.730,88**	**47.419,34**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	70.152,48	51.374,30
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-6.421,60	-3.954,96
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			**-2,70**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-3.063,60**	**10.078,88**
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-3.063,60**	**10.078,88**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Laura Juchnevič
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji finansininkė		Andželika Plotnikova
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-16 Nr. F/22-10
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

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 užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			159.978,79			63.722,26	223.701,05	
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			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		10.078,88	10.078,88	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			159.978,79			73.801,14	233.779,93	
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			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-3.063,60	-3.063,60	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			159.978,79			70.737,54	230.716,33	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė — Laura Juchnevič
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė — Angelika Plotnikova
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) (parašas) (vardas ir pavardė)

LIETUVOS RESPUBLIKOS KULTŪROS MINISTERIJA
Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-03-16 (data) Nr. F/22-11

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**45.606,85**	**1.570,79**	**47.177,64**	**17.192,36**	**-118.125,00**	**-100.932,64**
I	Įplaukos		1.325.896,81	824.852,15	2.150.748,96	1.005.163,11	632.589,83	1.637.752,94
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.225.926,17	784.307,75	2.010.233,92	910.204,28	613.759,57	1.523.963,85
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.012.963,70	784.307,75	1.797.271,45	866.188,84	613.759,57	1.479.948,41
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		42.500,00	0,00	42.500,00	14.286,00	0,00	14.286,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		118.346,14	0,00	118.346,14	29.688,84	0,00	29.688,84
I.1.4	Iš kitų šaltinių		52.116,33	0,00	52.116,33	40,60	0,00	40,60
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		89.817,39	0,00	89.817,39	73.311,88	0,00	73.311,88
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		9.282,83	40.544,40	49.827,23	17.574,00	18.830,26	36.404,26
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		870,42	0,00	870,42	4.072,95	0,00	4.072,95
II	Pervestos lėšos		-82.461,60	0,00	-82.461,60	-38.624,31	0,00	-38.624,31
II.1	Į valstybės biudžetą		-76.632,00	0,00	-76.632,00	-34.470,00	0,00	-34.470,00
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms					-4.154,31	0,00	-4.154,31
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-5.829,60	0,00	-5.829,60			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.197.828,36	-823.281,36	-2.021.109,72	-949.346,44	-750.714,83	-1.700.061,27
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-911.405,08	-554.775,64	-1.466.180,72	-798.503,17	-476.717,00	-1.275.220,17
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-424,01	-93.769,82	-94.193,83	-3.258,24	-64.900,00	-68.158,24
III.3	Komandiruočių		-3.728,00	-172,00	-3.900,00	-3.173,50	-326,50	-3.500,00
III.4	Transporto			-6.000,00	-6.000,00	-193,50	-4.567,24	-4.760,74
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			-3.300,00	-3.300,00	-103,50	-1.696,50	-1.800,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-30.000,00	-30.000,00		-3.500,00	-3.500,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-50.535,64	-22.795,73	-73.331,37	-24.662,52	-34.991,20	-59.653,72
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-224.115,34	-112.468,17	-336.583,51	-119.185,08	-162.013,69	-281.198,77
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-7.620,29	0,00	-7.620,29	-266,93	-2.002,70	-2.269,63

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 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**		**-284,16**	**-56.435,79**	**-56.719,95**			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-284,16	-56.435,79	-56.719,95			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**922,28**	**54.865,00**	**55.787,28**		**118.125,00**	**118.125,00**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		922,28	54.865,00	55.787,28		118.125,00	118.125,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto			54.865,00	54.865,00		118.125,00	118.125,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		922,28	0,00	922,28			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**46.244,97**	**0,00**	**46.244,97**	**17.192,36**	**0,00**	**17.192,36**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**71.660,36**		**71.660,36**	**54.468,00**		**54.468,00**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**117.905,33**		**117.905,33**	**71.660,36**		**71.660,36**

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

(parašas)

Laura Juchnevič
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Anželika Plotnikova
(vardas ir pavardė)

LIETUVOS RESPUBLIKOS KULTŪROS MINISTERIJA
Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		182.481,90							182.481,90
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		5.082,00							5.082,00
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		5.082,00							5.082,00
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		187.563,90							187.563,90
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-181.603,10		X		X	X		-181.603,10
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-4.690,30		X		X	X		-4.690,30
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-186.293,40		X		X	X		-186.293,40
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarp									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	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)		1.270,50							1.270,50
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		878,80							878,80
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas" pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

P4-1 **Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina**

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	612.081,03	7.530,12		8.993,09	30.554,91	2.576.727,44	1.357,35	3.237.243,94
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)						118.227,74	9.677,84	127.905,58
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						47.462,98	9.677,84	57.140,82
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						70.764,76		70.764,76
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-201.019,81		-201.019,81
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-201.019,81		-201.019,81
4	Pergrupavimai (+/-)						10.136,47		10.136,47
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	612.081,03	7.530,12		8.993,09	30.554,91	2.504.071,84	11.035,19	3.174.266,18
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-53.567,30	-4.334,34		-1.049,16	-30.554,91	-1.003.879,44	X	-1.093.385,15
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-8.581,56	-88,08		-899,28		-48.892,63	X	-58.461,55
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						159.287,17	X	159.287,17
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto						159.287,17	X	159.287,17
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-62.148,86	-4.422,42		-1.948,44	-30.554,91	-893.484,90	X	-992.559,53

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	549.932,17	3.107,70		7.044,65	0,00	1.610.586,94	11.035,19	2.181.706,65
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	558.513,73	3.195,78		7.943,93	0,00	1.572.848,00	1.357,35	2.143.858,79
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

P4-1 **Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.2	turto, del kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutine verte								
23.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutine verte				X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lenteles 5, 12 ir 20 eilutese nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lenteles 8 ir 15 eilutese nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertejimo suma iki perdavimo

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Paganinta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Paganinta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		18.370,69						18.370,69
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		88.541,61			21,83	155,56		88.719,00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		77.869,26						77.869,26
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		10.672,35			21,83	155,56		10.849,74
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-67.628,69						-67.628,69
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-173,18						-173,18
3.3	Sunaudota veikloje		-67.455,51						-67.455,51
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		-9.959,08			-21,83	-155,56		-10.136,47
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		29.324,53			0,00	0,00		29.324,53
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautu 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)		29.324,53			0,00	0,00		29.324,53
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		18.370,69						18.370,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

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	11.646,29	10.431,82
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	824,70	3.187,54
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	4.363,85	
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	6.457,74	7.244,28
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	11.646,29	10.431,82

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 09:54:38

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	195.960,77	156.288,14		140.656,01	96.371,78	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	156,41			10.696,60		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	156,41			10.696,60		
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	164.092,12	149.717,10		96.099,32	96.099,32	
1.5.1	Iš biudžeto	116.710,08	116.710,08		89.645,07	89.645,07	
1.5.2	Kitos	47.382,04	33.007,02		6.454,25	6.454,25	
1.6	Kitos gautinos sumos	31.712,24	6.571,04		33.860,09	272,46	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				-3.954,96		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	195.960,77	156.288,14		136.701,05	96.371,78	

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)	117.905,33		71.660,36	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	117.679,07		71.287,96	
3.2	Pinigai kasoje	226,26		372,40	
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)**	**117.905,33**		**71.660,36**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	5.969.185,88	1.797.271,45	0,00	26.528,44	-173,18		-1.819.623,70
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.966.862,36		85.202,07	26.528,44	-173,18		-108.728,76
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.323,52	1.797.271,45	-85.202,07				-1.710.894,94
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	1.024,88	42.500,00	0,00	12,88			-41.552,19
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	902,64		4.488,05	12,88			-3.918,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	122,24	42.500,00	-4.488,05				-37.634,19
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)**	34.395,82	143.744,05	0,00	49.395,93	-5.829,60		-110.840,49
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.509,42		3.690,54	49.395,93			-11.976,43
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	31.886,40	143.744,05	-3.690,54		-5.829,60		-98.864,06
4	**Iš kitų šaltinių**	278.720,41	27.291,78	0,00	10.697,15			-6.532,67
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	261.916,46		325,80	10.697,15			-6.532,67
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	16.803,95	27.291,78	-325,80				
5	**Iš viso finansavimo sumų**	6.283.326,99	2.010.807,28	0,00	86.634,40	-6.002,78		-1.978.549,05

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**5.973.188,89**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					5.969.690,93
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					3.497,96
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**1.985,57**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.485,57
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					500,00
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)**					**110.865,71**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					43.619,46
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					67.246,25
4	**Iš kitų šaltinių**					**310.176,67**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					266.406,74
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					43.769,93
5	**Iš viso finansavimo sumų**					**6.396.216,84**

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

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)		5.969.185,88	5.969.185,88		5.973.188,89	5.973.188,89
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.024,88	1.024,88		1.985,57	1.985,57
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)		34.395,82	34.395,82		110.865,71	110.865,71
4	Iš kitų šaltinių		278.720,41	278.720,41		310.176,67	310.176,67
5	**Iš viso**		**6.283.326,99**	**6.283.326,99**		**6.396.216,84**	**6.396.216,84**

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

P17 Trumpalaikės mokėtinos 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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.202,12					
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.446,10			357,10		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	113.746,45	113.746,45		89.287,96	87.287,96	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	113.746,45	113.746,45		89.287,96	87.287,96	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14.375,02			38,32	38,32	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	14.375,02			38,32	38,32	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	135.769,69	113.746,45		89.683,38	87.326,28	

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	167.353,74	32.790,99
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	7.026,62	2.902,10
1.4	Kitos	160.327,12	29.888,89
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	167.353,74	32.790,99

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

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos**	**-45,91**	**-179,03**
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-45,91	-179,03

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:5

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	99	-1.333.404,81	-156.091,93				99	-1.125.502,00	-170.453,79			
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-67.196,16	-17.720,25				2,0	-49.834,00	-17.133,00			
5.2	kiti darbuotojai	97,0	-1.266.208,65	-138.371,68				97,0	-1.075.668,00	-153.320,79			
6	Kiti												
7	Iš viso:	99	-1.333.404,81	-156.091,93				99	-1.125.502,00	-170.453,79			
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-19.053,46	-2.294,56				X	-16.657,53	-2.222,69			

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 09:54:38

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-2,70
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-2,70
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-2,70

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147379146
D/L: 2023-03-16 08:54:38

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	89.683,38	135.769,69
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	89.683,38	135.769,69

Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendrasis sąskaitų planas

Ataskaitinis laikotarpis 2022-01-01 - 2022-12-31
190758095 - Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5=3-4
0KL	**Nebalansinės sąskaitos**			
1KL	**Ilgalaikis turtas**	**6.407.865,94**	**6.369.626,38**	**38.239,56**
11	Nematerialusis turtas	1.270,50	878,80	391,70
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	1.270,50	878,80	391,70
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	6.406.595,44	6.368.747,58	37.847,86
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	2.486,59	2.550,19	-63,60
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	2.486,59	2.550,19	-63,60
1203	Infrastruktūros statiniai	550.553,28	559.159,32	-8.606,04
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	4.224.888,79	4.224.888,79	0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai	4.224.888,79	4.224.888,79	0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	7.044,65	7.943,93	-899,28
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	7.044,65	7.943,93	-899,28
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	94.973,80	56.435,06	38.538,74
12081	Baldai	26.290,89	36.281,03	-9.990,14
12082	Kompiuterinė įranga	64.679,43	17.188,43	47.491,00
12083	Kita biuro įranga	4.003,48	2.965,60	1.037,88
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.515.613,14	1.516.412,94	-799,80
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai	1.486.234,80	1.470.771,48	15.463,32
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	29.378,34	45.641,46	-16.263,12
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	11.035,19	1.357,35	9.677,84
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	11.035,19	1.357,35	9.677,84
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vienų metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			
164	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai ištekliai			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamečiai sodiniai			
195	Paseliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	**Trumpalaikis turtas**	**354.836,92**	**237.163,92**	**117.673,00**
20	Atsargos	29.324,53	18.370,69	10.953,84
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	14.041,80	18.370,69	-4.328,89
202	Ūkinis inventorius	15.282,73		15.282,73
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			

Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendrasis sąskaitų planas

Ataskaitinis laikotarpis 2022-01-01 - 2022-12-31
190758095 - Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5=3-4
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	11.646,29	10.431,82	1.214,47
211	Išankstiniai apmokėjimai	5.188,55	3.187,54	2.001,01
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	6.457,74	7.244,28	-786,54
22	Per vienus metus gautinos sumos	195.960,77	136.701,05	59.259,72
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienų metų gautiną sumą einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	156,41	6.741,64	-6.585,23
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	164.092,12	96.099,32	67.992,80
229	Kitos gautinos sumos	31.712,24	33.860,09	-2.147,85
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	117.905,33	71.660,36	46.244,97
241	Pinigai bankų sąskaitose	117.679,07	71.287,96	46.391,11
242	Grynieji pinigai	226,26	372,40	-146,14
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	**Grynasis turtas**	**-230.716,33**	**-233.779,93**	**3.063,60**
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-70.737,54	-73.801,14	3.063,60
32	Rezervai	-159.978,79	-159.978,79	0,00
321	Tikrosios vertės rezervas	-159.978,79	-159.978,79	0,00
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	**Finansavimo sumos**	**-6.396.216,84**	**-6.283.326,99**	**-112.889,85**
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-6.396.216,84	-6.283.326,99	-112.889,85
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)	-20.613,30		-20.613,30
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)	-20.613,30		-20.613,30
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-90.252,41	-34.395,82	-55.856,59
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-43.619,46	-2.509,42	-41.110,04
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-46.632,95	-31.886,40	-14.746,55
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-5.973.188,89	-5.969.185,88	-4.003,01
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-5.969.690,93	-5.966.862,36	-2.828,57
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-3.497,96	-2.323,52	-1.174,44
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-1.985,57	-1.024,88	-960,69
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.485,57	-1.024,88	-460,69
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-500,00		-500,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-310.176,67	-278.720,41	-31.456,26
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-266.406,74	-261.916,46	-4.490,28
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-43.769,93	-16.803,95	-26.965,98
5KL	**Ilgalaikiai įsipareigojimai**			
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	**Trumpalaikiai įsipareigojimai**	**-135.769,69**	**-89.683,38**	**-46.086,31**
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			

Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendrasis sąskaitų planas

Ataskaitinis laikotarpis 2022-01-01 - 2022-12-31
190758095 - Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5=3-4
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos grąžintinos permokos			
68	Pervestinos sumos	-14.375,02		-14.375,02
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą	-14.375,02		-14.375,02
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išlaidų ir savivaldybės išlaidų			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-121.394,67	-89.683,38	-31.711,29
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-3.446,10	-357,10	-3.089,00
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-4.202,12		-4.202,12
693	Moketini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-113.746,45	-89.326,28	-24.420,17
7KL	**Pajamos**	**-1.729.034,73**	**-1.965.579,79**	**236.545,06**
70	Finansavimo pajamos	-1.966.540,95	-1.881.414,50	-85.126,45
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-156.962,46	-390.091,80	233.129,34
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-1.809.578,49	-1.491.322,70	-318.255,79
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išlaidų ir savivaldybės išlaidų			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos	79.146,14	-51.374,30	130.520,44
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	79.146,14	-51.374,30	130.520,44
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išlaidų ir savivaldybės išlaidų			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	158.360,08	-32.790,99	191.151,07
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	158.360,08	-32.790,99	191.151,07
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išlaidų ir savivaldy			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansine ar investicine veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			

Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendrasis sąskaitų planas

Ataskaitinis laikotarpis 2022-01-01 - 2022-12-31
190758095 - Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5=3-4
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	**Sąnaudos**	**2.207.110,77**	**1.951.545,95**	**255.564,82**
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	2.200.689,17	1.951.543,25	249.145,92
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	1.467.776,73	1.276.973,22	190.803,51
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	21.720,01	18.982,57	2.737,44
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	63.151,85	53.003,29	10.148,56
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	97.569,88	62.027,46	35.542,42
8705	Komandiruočių sąnaudos	4.792,13	3.173,50	1.618,63
8706	Transporto sąnaudos	970,82	1.724,74	-753,92
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	3.290,67	1.644,50	1.646,17
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	77.826,46	5.980,50	71.845,96
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	201.873,95	327.015,82	-125.141,87
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	67.628,69	54.176,10	13.452,59
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	194.042,07	146.662,52	47.379,55
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	45,91	179,03	-133,12
88	Kitos veiklos sąnaudos	6.421,60		6.421,60
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		2,70	-2,70
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos		2,70	-2,70
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkamojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	**Specialiosios sąskaitos**			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokestis			

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

Neužpildyta

KLAIPĖDOS APSKRITIES IEVOS SIMONAITYTĖS VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS 2022 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji 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 2022 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

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

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

-svarbi vartotojų sprendimams priimti;

-patikima, nes:

-teisingai nurodo Bibliotekos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

-parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;

-nešališka, netendencinga;

-apdairiai pateikta (atsargumo principas);

-visais reikšmingais atvejais išsami.

Biblioteka pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

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

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

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas Biblioteka vadovaujasi VSAFAS.

Bibliotekos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų

rinkinys 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 pirkto 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 pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui 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	3
2.	Kitas nematerialus turtas	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Ilgalaikio materialiojo tvarkos apraše nustatytas grupes.

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

Kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės, išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio ilgalaikio materialiojo turto vertė (registruojant atskirą (papildomą) ilgalaikio materialiojo turto vienetą), 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 pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal 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 detaliai 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	140
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 ir daugiau plytų storio)	100
3.	Kiti statiniai	30
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
5.	Lengvieji automobiliai	10
6.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
7.	Kitos transporto priemonės	15
8.	Baldai	12

9.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
10.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
11.	Kita biuro įranga	10
12.	Scenos ir meno priemonės	10
13.	Muzikos instrumentai	50
14.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Biologinis turtas

Biologinio turto Bibliotekoje nėra.

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 inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose Atsargų apraše nustatyta tvarka.

Atsargų apskaitos ypatumai detaliai aprašomi Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus" ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".

Bibliotekos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

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

-finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

-finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, BIbliotekos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 18-ajame VSAFAS- „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui" 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys" ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams".

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

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

-ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;

- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

-trumpalaikiai atidėjiniai;

-ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

-trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

-mokėtinos dotacijos ir finansavimo sumos;

-pervestinos sumos;

-mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

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

-ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

-trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Biblioteka turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma 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 būsimiesiems 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 vienarūšes 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 piniginiais vienetais – eurais.

Ataskaitinis laikotarpis

Biblioteka teikia metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka ir terminais. 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 2022 m. gruodžio 31d. būklę.

2022 m. gruodžio 31 d. buvo visiškai amortizuoto, tačiau dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra 178969,40 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamas gavimas, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1120001	Programinė įranga ir jos licencijų įsigijimo savikaina	181589,60	5082,00	0,00	186671,60

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	180710,80	4690,30	0,00	185401,10

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 2022 m. gruodžio 31d. būklę.

2022 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 930810,20 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

Infrastruktūros ir kiti statiniai

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

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1202204	Negyvenamų pastatų sukauptas nusidėvėjimas	4334,34	88,08	0,00	4422,42

Pastatai

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamas gavimas, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1203201	Kitų statinių įsigijimo savikaina	612081,03	0,00	0,00	612081,03

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1203204	Kitų statinių sukauptas nusidėvėjimas	53567,30	8581,56	0,00	62148,86

Kultūros paveldo statiniai

Kultūros paveldo pastato, Skruzdynės g. 9, Neringoje, unikalus Nr.2394-0000-3017 įsigijimo savikaina 220111,21 Eur. Ši nekilnojamoji kultūros vertybė remiantis draudimo bendrovės įvertinta nekilnojamosios kultūros vertybės verte (AB „Lietuvos draudimas“) atkūrimo vertė yra lygi 122000,00 Eur.

Pastatas „Biblioteka su skaitykla“, esantis H.Manto g. 25 Klaipėdoje, unikalus pastato numeris 4400-1438-4460, įsigijimo savikaina 8131148,53 Eur. Nekilnojamosios kultūros vertybės tikroji vertė nustatyta remiantis draudžiamąja verte (AB „Lietuvos draudimas“). Pastatas įvertintas 4213000,00 Eur (atkūrimo vertė). Nuo praėjusio ataskaitinio laikotarpio pastato balansinė 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	4126370,95	0,00	0,00	4126370,95

Transporto priemonės

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

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1206004	Transporto priemonių sukauptas nusidėvėjimas	30554,94	0,00	0,00	30554,91

Baldai ir biuro įranga

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamai gauta, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1208101	Baldų įsigijimo savikaina	474944,19		25340,67	449603,52
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	192660,65	67959,33	51187,94	209432,04
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	156140,29	3208,92	45120,01	114229,20
	Iš viso:	823745,13	71168,25	121648,62	773264,76

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas	438663,16	9990,14	25340,67	423312,63
1208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas	175472,22	20468,33	51187,94	144752,61
1208304	Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas	153174,69	2171,04	45120,01	110225,72
	Iš viso:	768310,07	32629,51	121648,62	678290,96

Kitas ilgalaikis materialusis turtas

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Įsigijimas, nemokamai gauta, Eur	Pergrupuota, nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1209201	Bibliotekų fondų įsigijimo savikaina	1470771,48	78653,66	63192,34	1486234,80
1209401	Kito ilgalaikio mat. turto įsigijimo savikaina	282753,45	0,00	37638,55	245114,90
	Iš viso:	1753524,93	78653,66	100830,89	1731349,70

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1209404	Kito ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas	237111,99	16263,12	37638,55	215736,56
	Iš viso:	237111,99	16263,12	37638,55	215736,56

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą laikotarpio pradžioje -1357,35 Eur, pabaigoje – 11035,19 Eur. Šią sumą sudaro išankstiniai apmokėjimai už bibliotekų fondo 2023 m. prenumeratą ir kito ilgalaikio materialaus turto avansinį mokėjimą.

3.3. Atsargos

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

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Sąskaitos numeris	Sąskaitos pavadinimas	Likutis laikotarpio pradžiai, Eur	Įsigijimas, nemokamas gavimas, pergrupavimas, Eur	Nurašymas į sąnaudas arba užbalansines sąskaitas, pergrupavimas, Eur	Likutis laikotarpio pabaigai, Eur
2010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	18370,69	88541,61	77587,77	29324,53
2050001	Pagaminta produkcija	0,00	21,83	-21,83 (pergrupuota)	0,00
2060001	Atsargų,skirtų parduoti (perduoti) įsigijimo savikaina	0,00	155,56	-155,56 (pergrupuota)	0,00
	Iš viso:	18370,69	88719,00	67806,08	29324,53

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

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

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 11646,29 Eur:

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 824,70 Eur (avansiniai mokėjimai už paslaugas);

Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams – 4363,85 Eur (avansinis mokėjimas kitiems viešojo sektoriaus subjektams)

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos –6457,74 Eur (transporto priemonių 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 – 195960,77 Eur:

Gautinos sumos už turto nuomą – 156,41 Eur.
Sukauptos gautinos sumos – 164092,12 Eur.
-*Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestras pajamų įmokas – 33007,02 Eur*;
-*Sukauptos finansavimo pajamos – 131085,10 Eur.*

Kitos gautinos sumos – 31712,24 Eur

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

2022 m. gruodžio 31 d. biblioteka naudojo 5 banko sąskaitas, kurios yra AB "Swedbanke". 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	45807,85	Kiti šaltiniai: -3183,18 Eur –paramos iš kitų šaltinių nepanaudotas likutis; - 13620,77 iš užsienio tikslinių lėšų pinigų likutis.
3.	LT697300010002331664	Projekto lėšų sąskaita	4810,80	Erasmus projekto lėšų likutis
4.	LT483000010002330102	Už paslaugas, nuomą	25238,27	Už nuomos paslaugas gautos pajamos ir avansiniai mokėjimai
5.	LT207300010121695993	Projekto lėšų sąskaita	41822,15	Erasmus projekto lėšų likutis
		Viso:	117679,07	
.		Grynųjų pinigų kasa	226,26	Už suteiktas bibliotekos paslaugas iš skaitytojų gautos, bet nepervestos lėšos į iždą.
		Viso:	117905,33	

3.7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta Priede (P12). Finansavimo sumų likutis – 6396216,84 Eur.
Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 5973188,89 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

- nepiniginiams turtui įsigyti – 5969690,93 Eur;

- kitoms išlaidoms kompensuoti – 3497,96 Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis – 1985,57 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

– nepiniginiam turtui įsigyti- 1485,57 Eur;
- kitoms išlaidoms kompensuoti -500,00 Eur.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis – 90252,41 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

- nepiniginiams turtui įsigyti – 43619,46 Eur;

- kitoms išlaidoms kompensuoti – 46632,95 Eur.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis – 310176,67 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

-nepiniginiams turtui įsigyti – 266406,74 Eur;

- kitoms išlaidoms kompensuoti –43769,93 Eur.

3.8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta Priede (P17):
- tiekėjams mokėtinos sumos – 3446,10 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai -4202,12 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos – 113746,45 Eur pateikta Priede (P17):
- sukauptos atostoginių sąnaudos – 112062,42 Eur;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1684,03 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - kitos mokėtinos sumos -14375,02 Eur.

3.9. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokytį (P18) pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 2022 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 –167353,74 Eur:
- apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikla) – 7026,62 Eur;
-apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo – 160327,12 Eur.

Kitos veiklos pajamos – 70152,48 Eur
-Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą(kita veikla) – 70152,48 Eur.

3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

3.12. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta Priede (P23)

PRIDEDAMA:

1. Priedas P3 - „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ –2 lapai;
2. Priedas P4-1 –„Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ – 3 lapai;
3. Priedas P8 –„Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ -1 lapas;
4. Priedas P9 – „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“- 1 lapas;
5. Priedas P10 – „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“- 1 lapas;
6. Priedas P11 – „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“- 1 lapas;
7. Priedas P12 – „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“- 2 lapai;
8. Priedas P12 -1– „Finansavimo sumų likučiai“- 1 lapas;
9. Priedas P17 – „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“- 1 lapas;
10. Priedas P21 – „Kitos pagrindinės veiklos ir kitos pajamos“, (Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“– 1 lapas;
11. Priedas P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį „Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimas žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ ir Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas“- 2 lapai;
12. Priedas P23 – Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos – 1 lapas.
13. Priedas P24 -Finansinės rizikos valdymas „Informacija apie įsipareigojimų dalį(įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiuta“
14. Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendras sąskaitų planas pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis – 4 lapai;

Direktorė Laura Juchnevič

Vyriausioji finansininkė Andželika Plotnikova

LIETUVOS RESPUBLIKOS KULTŪROS MINISTERIJA
Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka