Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka

2017 m. IV ketvirčio

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. vasario mėn. 21 d.

Bendroji dalis

1. Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka yra biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitą DNB banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu, adresas: Respublikos g. 3, Tauragė. Įstaigos kodas 188204968. Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka buvo įregistruota 1998 m. lapkričio 18 d., registro Nr. 004630.

2. Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Tauragės savivaldybės biudžeto.

3. Savininkas - Tauragės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – bibliotekų veikla.

4. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

5. Įstaiga turi 2 miesto ir 24 kaimo filialus. 2017 m. birželio 19 d. Tauragės rajono savivaldybės Tarybos sprendimu 1-272 nutraukta Tarailių filialo veikla.

6. Įstaigoje 2017 metais faktiškai dirbo 63 darbuotojai, iš jų 52 bibliotekininkai, patvirtintas 61 etatas. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 546 697,91 Eur, iš jų perduotos lėšos iš Valstybės biudžeto kitų darbuotojų darbo užmokesčio padidinimui – 1891 Eur.

7. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.

8. Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius už pilnus 2017 biudžetinius metus.

9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais ir ct.

Apskaitos politika

10. Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešosios bibliotekos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS reikalavimus, kaip nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. 2017 m apskaita buvo tvarkoma su finansų apskaitos programa STEKAS (darbo užmokestis) ir FAVS. Taip pat dirbama su FinNet programa.

11. Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešosios bibliotekos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas 2009 m. gruodžio 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-41 ,,Dėl buhalterinės apskaitos vadovo, apskaitos politikos ir sąskaitų plano". Apskaitos politika atnaujinta 2013 m. sausio 10 d. direktoriaus įsakymu VĮ-04. 2016 m. spalio 28 d. direktoriaus įsakymu VĮ-34 atnaujintos Finansų kontrolės taisyklės. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Bibliotekos apskaitos politika 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":

- Subjekto
- Veiklos tęstinumo
- Periodiškumo
- Pastovumo
- Piniginio mato
- Kaupimo
- Palyginimo
- Atsargumo
- Neutralumo
- Turinio viršenybės prieš formą

12. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

13. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

14. Per 2017 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo, apskaitos politika tik papildyta.

15. Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos, pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Pajamos

16. Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, tai yra apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

17. Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

18. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, ir kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos

19. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo, ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte.

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

Nematerialusis turtas

21. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

22. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

23. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

24. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

25. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

26. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Tauragės rajono savivaldybės viešosios bibliotekos direktoriaus 2009 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. V-44. 2013 m. birželio 18 d. direktoriaus įsakymu Nr. VĮ-25 ekonominiai normatyvai atnaujinti.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

28. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

29. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto Tauragės rajono savivaldybės viešosios bibliotekos tvarkos apraše.

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

31. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

32. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

33. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Tauragės rajono savivaldybės viešosios bibliotekos direktoriaus 2009 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. V-44. 2013 m. birželio 18 d. direktoriaus įsakymu Nr. VĮ-25 ekonominiai normatyvai atnaujinti, 2013 m. lapkričio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. VĮ-37, gavus naujo ilgalaikio turto, papildyti. 2014 m. birželio 5 d. direktoriaus įsakymu Nr. VĮ-31 pakeistas bibliotekos pastato nusidėvėjimo normatyvas iš 75 m. į 115 m. Pakeistas normatyvas taikomas nuo 2014 m. sausio 1 d.

34. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

35. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas taip pat įsigijimo savikaina.

36. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

37. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

38. Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka finansinio turto neturi.

Gautinos sumos

39. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

40. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

41. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

42. Finansavimo sumos - Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešosios bibliotekos iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių (JAV) ir kitų fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešosios bibliotekos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Tauragės rajono savivaldybės viešosios bibliotekos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

43. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

44. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

47. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

48. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

49. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka neturi.

50. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir pinigai, kurie skirstomi pagal pinigų buvimo vietą, pagal valiutą ir pagal pinigų paskirtį.

51. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą (pastaba Nr. 1)

52. Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir kitą nematerialųjį turtą - internetinį puslapį.

53. Programinei įrangai nustatytas 2 metų tarnavimo laikas, internetiniam puslapiui – 6 metai.

54. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2017 m. pagal 13 VSAFAS 1 priedą. Birutės Baltrušaitytės viešojoje bibliotekoje nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

55. Birutės Baltrušaitytės viešojoje bibliotekoje programinės įrangos įsigijimo savikaina 5354,49 Eur, amortizacija – 5354,49 Eur , likutinė vertė 0 Eur, t.y. visa programinė įranga susidėvėjusi, bet vis dar naudojama bibliotekos veikloje. 2013 m. iš Bilo ir Melisos Geitsų fondo gautas 15000 Lt vertės internetinis puslapis, perskaičiavus į Eur - 4344,30 Eur, kurio amortizacija 3499,61 Eur, likutinė vertė – 844,69 Eur.

56. Nematerialaus turto, kuris nebenaudojamas Birutės Baltrušaitytės viešosios bibliotekos veikloje, nėra. Viešoji biblioteka turi ilgalaikio nematerialiojo turto pagal panaudos sutartis iš Tauragės rajono savivaldybės administracijos už 2600,66 Eur.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr. 2)

57. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove.

58. Birutės Baltrušaitytės viešojoje bibliotekoje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	115
2.	Infrastruktūros statiniai	60
3.	Kiti statiniai – šiluminė trąsa	17,5
4.	Transporto priemonės	7
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	7,5
5.2.	Kompiuterinė įranga	5
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5,5
5.4.	Kita biuro įranga	6,5
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
6.1.	Muzikos instrumentai	27,5
6.2	Ūkinis inventorius	6,5
6.3	Kitas ilgalaikis materialus turtas	5,5

59. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

60. Viešojoje bibliotekoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Jis pateikiamas šioje lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina Eur
1.	Kompiuterinė įranga	177144,65
2.	Baldai	18191,63
3.	Kita biuro įranga	40434,03
4.	Automobilis Citroen Jumppy	21402,92
	Iš viso:	**257173,23**

61. Šioje lentelėje pateikiamas visas viešojoje bibliotekoje esantis ilgalaikis materialus turtas pagal turto grupes ir jų įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pagal turto grupes	IMT įsigijimo savikaina
1.	Pastatai	575277,66
2.	Infrastruktūros statiniai	8875,19
3.	Kiti statiniai – šiluminė trąsa	16366,15
4.	Transporto priemonės	29917,75
5.	Baldai	18191,63
6.	Kompiuterinė įranga	218457,76
7.	Kita biuro įranga	39883,83
8.	Bibliotekų fondai	635042,89
	Iš viso:	**1542 012,86**

62. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas viešosios bibliotekos veikloje nėra.

63. Pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamoms iš nuomos Viešojoje bibliotekoje tai pat nėra.

64. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nėra.

65. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

66. Ataskaitiniu laikotarpiu gautas ilgalaikis turtas - bibliotekų fondai iš viso už 50823,26 Eur. 2017-01-20 Tauragės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 5-64 viešajai bibliotekai perduoti valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise 8 stacionarūs kompiuteriai už 5662,80 Eur.

67. Viešoji biblioteka neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

68. Viešoji biblioteka turi ilgalaikio turto pagal panaudos sutartis iš Tauragės rajono savivaldybės administracijos už 39987,71 Eur, garažą už 888,26 Eur, taip pat žemės už 8359,01 Eur.

3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą (pastaba Nr. 3)

69. Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka pagal 17 VSAFAS 4, 5, 6, 10 priedus ir 6 VSAFAS 5 priedas ilgalaikio finansinio turto neturi, priedai nepateikiami.

4. Informacija apie biologinį turtą (pastaba Nr. 4)

70. Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka pagal 16 VSAFAS 2, 3,4 priedus biologinio turto neturi, priedai nepateikiami.

5. Informacija apie atsargas (pastaba Nr. 5)

71. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per atsakaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8 VSAFAS „Atsargos“ 1 priede. Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka turi kuro likutį 96,49 Eur, nepanaudotų skaitytojų bilietų ir pinigų priėmimo kvitų, kopijavimo popieriaus už 231,43 Eur.

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas (pastaba Nr. 6)

72. Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka turi išankstinių apmokėjimų (ateinančių laikotarpių sąnaudų) - spaudos prenumerata 5012,61 Eur ir draudimas – 355,65 Eur. Informacija pateikiama 6 VSAFAS 6 priede ir informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17 VSAFAS 7 priede. Po vienerių metų gautinų sumų pagal 17 VSAFAS 6 priedą biblioteka neturi, priedai nepateikiami.

7. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba Nr. 7)

73. Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka turi pavedimų lėšų likutį banke 3160,26 Eur, iš jų 2 proc. parama – 2048,41 Eur, JAV dovana vaikų literatūros skyriui – 412,03 Eur. Spec. programų lėšų likutis banke 699,82 EUR – tai 2017 m. gruodžio mėn. iš Tauragės rajono

vietos veiklos grupės gauti pinigai už patalpų nuomą ir įnešti pinigai iš kasos už paslaugas ir parduotus skaitytojų bilietus. Informacija pateikiama lentelėje 17 VSAFAS 8 priede; užsienio valiutos pagal 21 VSAFAS neturi, priedai nepateikiami.

8. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr. 8)

74. Viešoji biblioteka per 2017 m. gavo finansavimą iš valstybės biudžeto knygoms pirkti, iš Lietuvos LR kultūros ministerijos projektui vykdyti 2500 Eur, taip pat lėšas iš savivaldybės biudžeto bibliotekos funkcijoms vykdyti, savivaldybės administracijos kultūros rėmimo fondo projektams vykdyti ir lėšų iš kitų šaltinių. Informacija pateikiama lentelėse, 20 VSAFAS 4, 5 priedai.

Finansavimo šaltinis	Gauta per 2017 m.
Finansų skyrius - iždas	582706,91
Savivaldybės administracija – kultūros rėmimo fondas	4790,00
Valstybės biudžetas - bibliotekų fondams	31484,00
Perduotos lėšos darbo užmokesčiui iš VB	1891,00
Kultūros ministerijos projektas	2500,00
Iš kitų šaltinių	2159,99
Iš viso Eur	**625531,90**

9. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius (pastaba Nr. 9)

75. Viešoji biblioteka pagal 18 VSAFAS 3, 4, 5 priedus atidėjinių neturi, priedai nepateikiami.

10. Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis (pastaba Nr. 10)

76. Viešoji biblioteka neturi sudariusi ilgalaikių nuomos sutarčių. 2013-05-01 su Tauragės vietos veiklos grupe sudaryta penkerių metų laikotarpiu turto panaudos sutartis, pagal kurią laikinai neatlygintinai naudotis perduodamos 27,84 m ² patalpos, informacija pateikiama 19 VSAFAS 8 priede. Nuo 2017-12-31 sutartis nutraukta. Pagal 19 VSAFAS 4,5,6,7 priedus biblioteka nei finansinės nuomos nei investicijų neturi, priedai nepateikiami.

Viešoji biblioteka turi turto nebalansinėje sąskaitoje pagal panaudos sutartis: savivaldybės turtas – 42588,21 Eur žemė – 8359,01 Eur ir garažas –888,26 Eur.

11. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr. 11)

77. Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka pagal 4 VSAFAS 1 priedą 2017 m. suformavo grynojo turto rezervą 680,78 Eur

12. Informacija apie kitas pajamas ir finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas (pastaba Nr. 12)

78. Informacija apie kitas pajamas yra pateikiama lentelėje 10 VSAFAS 2 priedas, tai pagal panaudos sutartį su Tauragės rajono vietos veiklos grupe gautos piniginės lėšos, taip pat pajamos iš trumpalaikių nuomos sutarčių. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2300,62 Eur, nuomos pajamos – 2865,62 Eur.

Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka pagal 6 VSAFAS 4 priedą finansinės investicinės veiklos pajamų neturi, priedai nepateikiami.

13. Informacija apie segmentus (pastaba Nr. 13)

79. Informacija apie segmentus yra pateikiama lentelėje 25 VSAFAS 1 priedas. Biblioteka turi tik vieną segmentą – kultūra.

14. Informacija apie įsipareigojimus (pastaba Nr. 14)

80. Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka pagal 17 VSAFAS 12 priedą turi trumpalaikių mokėtinų sumų iš savivaldybės biudžeto lėšų 129,56 Eur, t. y. skolos tiekėjams, kurios apmokėtos 2018 m. sausio mėn. Sukauptos mokėtinos sumos darbuotojams už nepanaudotus atostoginius 15903,28 Eur. Atostoginiai perskaičiuojami kartą metuose gruodžio 31 d. būklei. Biblioteka pagal 17 VSAFAS 9, 11, 13 priedus įsipareigojimų neturi, priedai nepateikiami.

15. Informacija apie kontoliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus (pastaba Nr. 15)

81. Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka pagal 6 VSAFAS 1, 2, 3 priedus kontroliuojamų subjektų neturi, priedai nepateikiami.

Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka

Direktorė Meilutė Parnarauskienė

Vyr. buhalterė Milda Urbonienė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**861,764.82**	**35,875.00**		**6,207.76**			**20,274.13**				**883,573.45**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	861,764.82	31,484.00		6,207.76			15,883.13				883,573.45
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4,391.00					4,391.00				
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**163,154.51**	**587,496.91**		**18.67**			**595,939.69**				**154,730.40**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	154,054.66	8,958.34		18.67			13,669.53				149,362.14
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9,099.85	578,538.57					582,270.16				5,368.26
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**4,203.67**						**854.38**				**3,349.29**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3,628.74						691.48				2,937.26
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	574.93						162.90				412.03
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**70,613.68**	**2,159.99**		**16,191.31**			**4,336.10**				**84,628.88**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	67,963.82			16,191.31			1,947.34				82,207.79
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2,649.86	2,159.99					2,388.76				2,421.09
5.	**Iš viso finansavimo sumų:**	**1,099,736.68**	**625,531.90**		**22,417.74**			**621,404.30**				**1,126,282.02**

Direktorė (pareigos) (parašas) Meilutė Parnarauskienė (vardas ir pavardė)

vyr.buhalterė (pareigos) (parašas) Milda Urbonienė (vardas ir pavardė)

ID: -2147437572
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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**		**1.117.806,18**	**1.087.773,72**
I	Nematerialusis turtas	P03	844,69	1.568,74
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		844,69	1.568,74
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.116.961,49	1.086.204,98
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		444.235,30	452.300,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16.506,27	17.306,72
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0,00	1.216,38
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		21.177,03	23.869,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		635.042,89	591.511,80
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**25.889,28**	**32.944,73**
I	Atsargos	P08	327,92	382,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		327,92	382,52
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	5.368,26	9.099,85
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	17.032,84	19.318,80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17.032,84	19.318,80
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.160,26	4.143,56
	IŠ VISO TURTO:		1.143.695,46	1.120.718,45

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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**	**1.126.282,02**	**1.099.736,68**
I	Iš valstybės biudžeto		883.573,45	861.764,82
II	Iš savivaldybės biudžeto		154.730,40	163.154,51
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.349,29	4.203,67
IV	Iš kitų šaltinių		84.628,88	70.613,68
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**16.732,66**	**19.318,80**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16.732,66	19.318,80
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		699,82	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		699,82	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	129,56	145,31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	15.903,28	19.173,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**680,78**	**1.662,97**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		680,78	1.662,97
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-982,19	-16.056,39
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.662,97	17.719,36
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.143.695,46	1.120.718,45

Direktorė		Meilutė Parnarauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė		Milda Urboniene
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

ID: -2147437572
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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**		**616.274,72**	**617.974,51**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		613.974,10	615.241,01
I.1	Iš valstybės biudžeto		9.444,82	50.611,42
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		592.653,73	538.467,77
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		854,38	17.274,47
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		11.021,17	8.887,35
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.300,62	2.733,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.300,62	2.733,50
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-620.122,53**	**-635.955,87**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-543.527,70	-527.080,94
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-19.161,43	-35.473,97
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-13.611,59	-13.920,31
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-66,80	-247,36
V	TRANSPORTO		-1.389,35	-1.583,30
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-558,00	-260,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.375,90	-2.200,90
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-9.404,53	-17.378,28
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-30.827,23	-37.610,81
XIV	KITOS		-200,00	-200,00
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-3.847,81**	**-17.981,36**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**2.865,62**	**1.924,97**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2.865,62	1.924,97
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-982,19**	**-16.056,39**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-982,19**	**-16.056,39**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Meilutė Parnarauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — (parašas) — Milda Urbonienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)