Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka

2023 m. IV ketvirčio

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. vasario mėn. 20 d.

Bendroji dalis

1. Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka yra biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitą AB Luminor 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. 2023-12-31 įstaiga turi 2 miesto ir 22 kaimo filialus. 2023 m. uždaryti Norkiškės ir Pilsūdų kaimo filialai.

6. Įstaigoje 2023 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 56, patvirtintas 61 etatas.

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 2022 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. 2023 m apskaita buvo tvarkoma su finansų apskaitos programa STEKAS (darbo užmokestis) ir FAVS. Taip pat dirbama su FinNet programa, dokumentai Tauragės rajono savivaldybės finansų skyriui perduodami per dokumentų valdymo sistemą KONTORA.

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 2021 m. sausio 19 d. direktoriaus įsakymu VĮ-3. 2016 m. spalio 28 d. direktoriaus įsakymu VĮ-34 parengtos Finansų kontrolės taisyklės. 2021 m. vasario mėn. 18 d. direktoriaus įsakymu Nr. VĮ-7 atnaujinta Vidaus kontrolės politika. 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 2023 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 2013 m. birželio 18 d. įsakymu Nr. VĮ-25.

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 2013 m. birželio 18 d. įsakymu Nr. VĮ-25, 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 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 2023 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 8020,99 Eur, sukaupta amortizacija – 8020,99 Eur , likutinės vertės nėra.

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 trasa	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	126 848,98

2.	Baldai	2 661,15
3.	Kita biuro įranga	12 471,11
4.	Automobilis Citroen Jumppy 100 % nudėvėtas	21 402,92
5.	Automobilis WW Jetta 100 % nudėvėtas	8 514,83
	Iš viso:	**171 898,99**

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	576 564,73
2.	Infrastruktūros statiniai	31 684,65
3.	Kiti statiniai – šiluminė trasa	16 366,15
4.	Transporto priemonės	29 917,75
5.	Baldai	21 109,21
6.	Kompiuterinė įranga	378 345,41
7.	Kita biuro įranga	54 172,44
8.	Bibliotekų fondai	925 628,89
9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10 428,47
	Iš viso:	**2044 217,70**

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 iš Kultūros ministerijos lėšų knygoms pirkti už 44 508 Eur, Tauragės rajono savivaldybė perdavė valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise ilgalaikio turto už 136 511,39 Eur, trumpalaikio turto už 18 658,84 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 39 987,86 Eur, taip pat žemės už 8 359,01 Eur. VSAKIS nerodoma. 2021 m. Tauragės rajono seniūnijos pagal panaudos sutartis perdavė 20 m. kaimų bibliotekų filialų patalpas už 626 548,34 Eur. 2022 m. Tauragės rajono savivaldybė pagal panaudos sutartį perdavė garažą Respublikos 3 a. už 1287,07 Eur. be likutinės vertės.

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 2023-12-31 turi atsargų už 873,84 Eur, t. sk. diz. kuro - 111,04 Eur, nepanaudotų skaitytojų bilietų – 262,33 Eur, pinigų priėmimo kvitų – 4,47 Eur, nesumontuotų padangų – 496 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 12 885,31 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 9 655,47 Eur likutį banke, iš jų pavedimų lėšos – 3 784,44 Eur, tai gyventojų parama. Spec. programų lėšų likutis banko kortelėje 1006,99 Eur ir spec. lėšų sąskaitoje 325,71 Eur. Tai 2023 m. gruodžio mėn. gauti pinigai už paslaugas, nuomą ir parduotus skaitytojų bilietus. Europos informacijos centro lėšų likutis projektams vykdyti banke – 4 538,33 Eur. 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 2023 m. gavo finansavimą iš valstybės biudžeto knygoms pirkti, iš Lietuvos kultūros tarybos projektui vykdyti , 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 2023 m.
Finansų skyrius - iždas P008	1145 568,93
Finansų skyrius - iždas P006	3 000,00
Grąžinta ES lėšos	-7040,00
Savivaldybės administracija	17 057,82
Valstybės biudžetas - P008	44 508,00
Kultūros Taryba - projektai	7 000,00
Europos komisija	30 400,00
Iš kitų šaltinių	1 434,52
Iš viso Eur	**1241 929,27**

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

75. Viešoji biblioteka pagal 18 VSAFAS 3, 4, 5 priedus 2023 m. trumpalaikių atidėjinių priskaičiuota už 16 382,30 Eur. Tai pensijų atidėjiniai, išeitinės išmokos sąnaudos. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

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

76. Viešoji biblioteka neturi sudariusi ilgalaikių nuomos sutarčių. 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 – 42588,36 Eur, žemė – 8359,01 Eur.

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

77. Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka pagal 4 VSAFAS 1 priedą 2023 m. suformavo grynojo turto rezervą.

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. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2 995,00 Eur, nuomos pajamos – 322,50 Eur.

Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka pagal 6 VSAFAS gavo finansinės paramos iš juridinių asmenų pinigais 650,00 Eur, taip pat gauta parama materialinėmis vertybėms, t.y. knygomis už 1 891,06 Eur

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 2 767,82 Eur, t. sk. Seniūnijoms už komunalines paslaugas – 2 528,39 Eur. Sąskaitos už suteiktas paslaugas apmokamos po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Visos skolos apmokėtos 2024 m. sausio mėn. SODRAI bibliotekos apskaitoje skolų nėra, VSAKIS nederiname. Sukauptos mokėtinos sumos darbuotojams už nepanaudotus atostoginius 37 375,76 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.

Projektų ir viešųjų ryšių skyriaus vedėja,
atliekanti direktoriaus funkcijas Žaneta Maziliauskienė

Vyr. buhalterė Milda Urbonienė

Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka, 188204968, Respublikos g. 3, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368690
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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**		**1.504.568,15**	**1.365.421,15**
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.504.568,15	1.365.421,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		398.547,19	403.927,15
II.3	Infrastruktūros statiniai		26.100,55	26.894,59
II.4	Kiti statiniai		5.491,60	5.681,56
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.074.428,81	928.917,85
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**82.774,18**	**75.871,33**
I	Atsargos	P08	873,84	6.100,14
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		873,84	6.100,14
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	12.885,31	11.657,93
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	59.359,56	50.015,71
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		59.359,56	50.015,71
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	9.655,47	8.097,55
	IŠ VISO TURTO:		1.587.342,33	1.441.292,48

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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**	**1.525.089,65**	**1.388.525,04**
I	Iš valstybės biudžeto		1.097.549,42	1.074.995,34
II	Iš savivaldybės biudžeto		180.860,59	182.994,72
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		117.613,08	15.203,53
IV	Iš kitų šaltinių		129.066,56	115.331,45
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**56.525,88**	**47.455,66**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		56.525,88	47.455,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	16.382,30	13.273,99
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	2.767,82	3.025,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	37.375,76	31.156,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**5.726,80**	**5.311,78**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.726,80	5.311,78
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		415,02	1.899,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.311,78	3.412,21
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.587.342,33	1.441.292,48

Skyriaus vedėja, atliekanti direktoriaus funkcijas	_____	Žaneta Maziliauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Milda Urbonienė	_____	Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka, 188204968, Respublikos g. 3, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368690
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 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**		**1.286.052,82**	**1.068.979,10**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.283.057,82	1.065.878,70
I.1	Iš valstybės biudžeto		43.139,47	21.366,60
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.169.725,94	993.317,87
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		63.802,36	37.588,89
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.390,05	13.605,34
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.995,00	3.100,40
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.995,00	3.100,40
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-1.285.960,30**	**-1.068.470,19**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.084.121,09	-917.784,73
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-24.907,37	-20.004,44
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-44.576,01	-36.170,57
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.099,00	-2.159,35
V	TRANSPORTO		-2.428,51	-1.932,20
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-361,80	-601,80
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-935,38	-6.315,10
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-658,37	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-34.386,61	-12.639,25
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-8.189,66	-1.162,42
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-84.296,50	-69.700,33
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**92,52**	**508,91**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**322,50**	**1.390,66**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	322,50	1.390,66
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**		**415,02**	**1.899,57**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**415,02**	**1.899,57**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Skyriaus vedėja, atliekanti direktoriaus funkcijas	_____	Žaneta Maziliauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Milda Urbonienė	_____	Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Tauragės rajono savivaldybės Birutės Baltrušaitytės viešoji biblioteka, 188204968, Respublikos g. 3, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2023 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)**	**1.074.995,34**	**51.508,00**		**14.185,55**			**-43.139,47**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.074.995,34	44.508,00		14.185,55			-36.139,47
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		7.000,00					-7.000,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**182.994,72**	**1.158.586,75**					**-1.160.720,88**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	167.514,44	12.701,88					-12.241,04
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	15.480,28	1.145.884,87					-1.148.479,84
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)**	**15.203,53**	**30.400,00**		**135.811,91**			**-63.802,36**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	15.203,53			135.811,91			-37.940,69
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		30.400,00					-25.861,67
4	**Iš kitų šaltinių**	**115.331,45**	**1.434,52**		**18.690,64**			**-6.390,05**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	112.044,25			18.690,64			-5.452,77
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.287,20	1.434,52					-937,28
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**1.388.525,04**	**1.241.929,27**		**168.688,10**			**-1.274.052,76**

* 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

ID: -2147368690
D/L: --

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)**					**1.097.549,42**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.097.549,42
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**180.860,59**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					167.975,28
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					12.885,31
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)**					**117.613,08**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					113.074,75
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.538,33
4	**Iš kitų šaltinių**					**129.066,56**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					125.282,12
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					3.784,44
5	**Iš viso finansavimo sumų**					**1.525.089,65**