

Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka

**2021 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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-15 Nr. F/21-4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		6.369.626,38	6.590.027,22
I	Nematerialusis turtas	P03, P30	878,80	1.073,94
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04, P30	6.368.747,58	6.588.953,28
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		237.163,92	197.302,84
I	Atsargos	P08, P30	18.370,69	12.477,56
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		18.370,69	12.477,56
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	10.431,82	7.299,51
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	136.701,05	123.057,77
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		6.741,64	1.129,06
III.5	Sukauptos gautinos sumos		96.099,32	91.500,52
III.6	Kitos gautinos sumos		33.860,09	30.428,19
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	71.660,36	54.468,00
	IŠ VISO TURTO:		6.606.790,30	6.787.330,06
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	6.283.326,99	6.479.244,65
I	Iš valstybės biudžeto		5.969.185,88	6.173.297,02
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.024,88	66,25
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		34.395,82	42.284,03
IV	Iš kitų šaltinių		278.720,41	263.597,35

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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
E	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		89.683,38	84.384,36
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		89.683,38	84.384,36
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	357,10	125,51
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	89.287,96	82.470,41
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	38,32	1.788,44
F	GRYNASIS TURTAS	P18	233.779,93	223.701,05
I	Rezervai		159.978,79	159.978,79
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		73.801,14	63.722,26
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10.078,88	-2.418,33
			63.722,26	66.140,59
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		6.606.790,30	6.787.330,06

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

Mykolas J. Jankauskas
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(parašas)

Laura Guchnė
(vardas ir pavardė)

Juchaitis Albinas
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-15 Nr. F/11-8
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.914.205,49	1.832.471,96
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1.881.414,50	1.608.417,04
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	32.790,99	224.054,92
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		32.790,99	224.054,92
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-1.951.543,25	-1.880.716,43
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-327.015,82	-255.917,76
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO			
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.624.527,43	-1.624.798,67
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-37.337,76	-48.244,47
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		47.419,34	45.826,14
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		51.374,30	45.826,14
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-3.954,96	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-2,70	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10.078,88	-2.418,33
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		10.078,88	-2.418,33

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Gyrmuonė J. Jankaitė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Laure Juchnaitė
(vardas ir pavardė)
Indrė Juchnaitė
(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)

ID: --

D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-03-05 Nr. FL/09
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitus prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio 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	Parduoto 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								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Parduoto 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				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos duomenys nepildomi.

Direktoriui

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Antanas Juchnaitis
(savininkas, valdytojas, likvidatorius, teisinis atstovas)

(parašas)

(parašas)

Antanas Juchnaitis
(vardas ir pavardė)

Indrė Štobilytė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-15 Nr. F/11-10
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4		5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				
I	Išplaukos		-100.932,64		41.910,88
I.1	Finansavimo sumos:		1.637.752,94		1.661.924,20
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.523.963,85		1.555.921,63
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.479.948,41		1.479.067,33
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14.286,00		34.090,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		29.688,84		40.499,28
I.2	Iš mokesčių		40,60		2.265,02
I.3	Iš socialinių įmokų				
I.4	Už suteiktas paslaugas				
I.5	Gautos palūkanos		73.311,88		104.674,58
I.6	Kitos įplaukos				
II	Pervestos lėšos		4.072,95		1.327,99
II.1	I valstybės biudžetą		-38.624,31		-48.000,00
II.2	I savivaldybės biudžetą		-34.470,00		-48.000,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				
II.4	I kitus išteklių fondus		-4.154,31		
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams				
II.6	Kitiems subjektams				
III	Išmokos				
III.1	Socialinių išmokų		-1.700.061,27		-1.572.013,32
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo				
III.3	Sumokėtos palūkanos		-281.198,77		-115.556,30
III.4	Kitos išmokos				0,00
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.418.862,50		-1.456.457,02
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas				-133.782,51
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				-133.782,51
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				
I	Išplaukos iš gautų paskolų		118.125,00		114.721,00
II	Gautų paskolų grąžinimas				
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				
			118.125,00		114.721,00
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		17.192,36		22.849,37
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		54.468,00		31.618,63
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		71.660,36		54.468,00

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

Ignas Mikšys
(vyrusiasis buhalteris (bhalteris)) (parašas)

Laura Juchanavičienė
(vadas ir pavardė) (vadas ir pavardė)

Klaipėdos apskritys Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		181.486,70								181.486,70
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.895,20								1.895,20
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina		1.895,20								1.895,20
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-900,00								-900,00
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto		-900,00								-900,00
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4/-5)		182.481,90								182.481,90
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-180.412,76			X		X			-180.412,76
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X				X		X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.090,34			X		X			-2.090,34
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	900,00			X		X			900,00
10.1	Parduoto	X				X		X			
10.2	Perduoto	X				X		X			
10.3	Nurašyto	X	900,00			X		X			900,00
11	Pergrupavimai (+/-)	X				X		X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X				X		X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-181.603,10			X		X			-181.603,10
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

Klaipėdos apskritys Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25 Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

F3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Piltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Perduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		878,80							878,80	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1.073,94							1.073,94	

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

Klaipėdos apskritys Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka, 190758095, II Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147394115
D/L: 2022-09-15 15:02:

P4 Ilgalaikis materialioji turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir irnginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialioji turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialioji turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			612,081.03	7,530.12	8,351,259.74	8,993.09	30,554.91		843,276.62		1,673,417.23		1,582.57	11,528,695.31
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									2,895.12		164,634.21		2,780.57	170,369.90
2.1	Priekio turto išsigijimo savikaina									2,895.12		164,201.21		2,780.57	169,876.90
2.2	Neatlyginimai gauto turto išsigijimo savikaina											433.00			433.00
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-22,980.42		-84,515.32			-107,495.74
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)									-22,980.42		-84,515.32			-107,495.74
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai													-3,005.79	-3,005.79
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)			612,081.03	7,530.12	8,351,259.74	8,993.09	30,554.91		823,191.32		1,753,536.12		1,357.35	11,588,503.68
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-44,985.74	-4,246.26		-149.88	-30,554.91		-765,365.35	X	-226,158.94	X	X	-1,071,461.08
8	Neatlyginimai gauto turto sukauptą nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-8,581.56	-485.08		-899.28			-24,371.33	X	-16,972.70	X	X	-50,912.95
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X								22,980.42	X	6,008.46	X	X	26,988.88
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	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X								22,980.42	X	6,008.46	X	X	26,988.88
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+12)	X		-53,567.30	-4,334.34		-1,049.16	-30,554.91		-766,756.26	X	-237,123.18	X	X	-1,093,385.15
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				-3,868,280.95					X				-3,868,280.95
15	Neatlyginimai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Parankinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X				-3,868,280.95					X				-3,868,280.95
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X	-258,090.00	X	X		X		X	X	X	-258,090.00
24	Tikrosios vertės paskaitinai per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23+24+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Klaipėdos apskritys Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka, 190758095, II Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Paviršius
ID: 2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02

P.4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išskirstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pagrūpavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokšiniai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė anksčiau įskaitinto laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)				X	-258,090,00	X	X		X		X	X	X	-258,090,00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)				3,195,78	4,224,888,79	7,943,93	0,00		56,435,06		1,516,412,94		1,357,25	6,368,747,58
				567,095,29	3,283,86	4,482,978,79	8,843,21	0,00		77,911,27		1,447,258,29		1,582,57	6,588,933,28

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi
* Kito subjekto sukaupto turto nusidėjęjimo arba
nuvertėjimo suma iki perdavimo

Klaipėdos apskrities Ievos Simonaitytės viešoji biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Paviršinė
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliciumosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užskaito inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarčiai		Nebaigta gaminti produkcija ir atsargos, skiriamos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skiriamas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarčiai	Pagaminta produkcija	Atsargos, skiriamos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6,277.56				6,200.00		12,477.56
2	Išgirta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		55,060.69			13.41	94.31		55,168.41
2.1	Išgyvo turto įsigijimo savikaina		44,492.45						44,492.45
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		10,568.24			13.41	94.31		10,675.96
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-47,976.10				-6,200.00		-54,176.10
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-929.79						-929.79
3.3	Sunaudota veikloje		-47,046.31				-6,200.00		-53,246.31
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		5,008.54			-13.41	-94.31		4,900.82
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		18,370.69			0.00	0.00		18,370.69
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
12	Kiti nurašymai								
13	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
14	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
15	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		18,370.69			0.00	0.00		18,370.69
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		6,277.56				6,200.00		12,477.56

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

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		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	10.431,82	7.299,51
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	3.187,54	2.640,01
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	7.244,28	4.659,50
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	10.431,82	7.299,51

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

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)	140.656,01	96.371,78		123.057,77	91.984,78	
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, turta, paslaugas	10.696,60			1.129,06		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	10.696,60			1.129,06		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	96.099,32	96.099,32		91.500,52	91.500,52	
1.5.1	Iš biudžeto	89.645,07	89.645,07		91.500,52	91.500,52	
1.5.2	Kitos	6.454,25	6.454,25				
1.6	Kitos gautinos sumos	33.860,09	272,46		30.428,19	484,26	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-3.954,96					
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	136.701,05	96.371,78		123.057,77	91.984,78	

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

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)	71.660,36		54.468,00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	71.287,96		54.468,00	
3.2	Pinigai kasoje	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)	71.660,36		54.468,00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 turtto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			3	4	5	6	7		
1	2							8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	6.173.297,02		1.598.073,41	0,00	1.332,10	-237,19		-1.803.279,46
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.171.383,07		1.598.073,41	153.038,15	1.332,10	-237,19		-358.653,77
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.913,95			-153.038,15				-1.444.625,69
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	66,25		14.286,00	0,00	26,90	-692,60		-12.661,67
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	66,25			1.502,09	26,90	-692,60		
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			14.286,00	-1.502,09				-12.661,67
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)	42.284,03		29.688,84					-33.422,74
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.561,37							-1.051,95
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	38.722,66		29.688,84					-32.370,79
4	Iš kitų šaltinių	263.597,35		24.347,00		9.808,58			-19.032,52
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	261.119,90				9.808,58			-9.012,02
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.477,45		24.347,00					-10.020,50
5	Iš viso finansavimo sumų	6.479.244,65		1.666.395,25	0,00	11.167,58	-929,79		-1.868.396,39

* 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 levos Simonaitytės viešoji biblioteka, 190758095, H. Manto g. 25, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

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)					5 969 185,88
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					5 966 862,36
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2 323,52
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1 024,88
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					902,64
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					122,24
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)		-4 154,31			34 395,82
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2 509,42
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-4 154,31			31 886,40
4	Iš kitų šaltinių					278 720,41
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					261 916,46
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					16 803,95
5	Iš viso finansavimo sumų		-4 154,31			6 283 326,99

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

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, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		6.173.297,02	6.173.297,02		5.969.185,88	5.969.185,88
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		66,25	66,25		1.024,88	1.024,88
3	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		42.284,03	42.284,03		34.395,82	34.395,82
4	Iš kitų šaltinių		263.597,35	263.597,35		278.720,41	278.720,41
5	Iš viso		6.479.244,65	6.479.244,65		6.283.326,99	6.283.326,99

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147394115

D/L: 2022-03-15 15:02:13

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	357,10			125,51		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	89.287,96	87.287,96		82.470,41	58,15	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	89.287,96	87.287,96		82.470,41		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	38,32	38,32		1.788,44	1.788,44	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	38,32	38,32		1.788,44	1.788,44	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	89.683,38	87.326,28		84.384,36	1.846,59	

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	51.374,30	45.826,14
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	51.374,30	45.826,14
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-3.954,96	
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-3.954,96	
4	Kitos veiklos rezultatas	47.419,34	45.826,14

* 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.

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

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

ID: --
D/L: --

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		
1.1	Pajamos iš rinkliavų		32.790,99
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos		2.902,10
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		29.888,89
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		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.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

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	-179,03	-198,00
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	-179,03	-198,00

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima s	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima s	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Tėsisčiai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	99	-1.125.502,00	-170.453,79				95	-1.056.142,00	-135.895,00			-46.280,82
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-49.834,00	-17.133,00				2,0	-55.762,00	-20.730,00			
5.2	kiti darbuotojai	97,0	-1.075.668,00	-153.320,79				93,0	-1.000.380,00	-115.165,00			-46.280,82
6	Kiti												
7	Iš viso:	99	-1.125.502,00	-170.453,79				95	-1.056.142,00	-135.895,00			-46.280,82
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-16.657,53	-2.222,69				X	-14.425,29	-1.956,89			-1.461,92

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus 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		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-2,70	
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-2,70	
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.

**KLAIPĖDOS APSKRITIES IEVOS SIMONAITYTĖS VIEŠOSIOS
BIBLIOTEKOS 2021 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 2020 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 išsamiai.

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-ąją VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 26-ąją VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

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

Toliau pateikiama Bibliotekos taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina

nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija 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	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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 detalai nustatyti Ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

Biblioteka vykdo ilgalaikio turto gamybos darbus, vadovaudamasi nuostatomis aprašytomis Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	75
3.	Kiti statiniai	15
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15
5.	Lengvieji automobiliai	6
6.	Autobusai	5
7.	Baldai	7
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	4

9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
10.	Kita biuro įranga	8
11.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
12.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Biologinis turtas

Biologinio turto 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 nukainuojamos iki gryniosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose Atsargų apraše nustatyta tvarka.

Atsargų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

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

Bibliotekos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina,

atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

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

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

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

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

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

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

-ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;

- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

-trumpalaikiai atidėjiniai;

-ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

-trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

-mokėtinų dotacijų ir finansavimo sumos;

-pervestinos sumos;

-mokėtinų sumų, susijusių 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 tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau vadinama – aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinę 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 mokėtinės 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 vienu ar keliu Bibliotekos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Biblioteka skiria poilsio, kultūros ir religijos (08) segmentą.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

- turtas, priskiriamas konkrečiam segmentui;
- finansavimo sumos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- įsipareigojimai, priskiriami konkrečiam segmentui;
- pagrindinės veiklos pajamos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- pagrindinės veiklos sąnaudos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią Bibliotekos veiklos dalį sudarančiam ekonomikos sektoriaus segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Biblioteka pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Bibliotekos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Biblioteka pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Bibliotekos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikoma Bibliotekos pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pvz., konkretūs nusidėvėjimo normatyvai).

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,15 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

IV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Bendrosios nuostatos

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas – pateikti informaciją vartotojams, kurie neturi galimybės pareikalauti konkrečius jų poreikius atitinkančių ataskaitų.

Finansinių ataskaitų informacijos vartotojai yra mokesčių mokėtojai, valstybės valdžios institucijų nariai, Bibliotekos kreditoriai, tiekėjai ir pan. Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie Bibliotekos finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynąjį turtą bei pinigų srautus, kuria naudojasi vartotojai priimdami ir vertindami sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir jų naudojimo teikiant viešąsias paslaugas.

Biblioteka rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

Biblioteka finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Ataskaitinis laikotarpis

Biblioteka teikia metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka 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 2021 m. gruodžio 31d. būklę.

2021 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	180594,40	1895,20	900,00	181589,60

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	179520,46	2090,34	900,00	180710,80

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 2021 m. gruodžio 31d. būklę.

2021 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	Turto pavadinimas	Pradinis likutis,	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje,
------------------------	-------------------	-------------------	------------------------------	---------------	--------------------

numeris		Eur	per laikotarpį, Eur		Eur
1202204	Negyvenamų pastatų sukauptas nusidėvėjimas	4246,26	88,08	0,00	4334,34

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	44985,74	8581,56	0,00	53567,30

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	3868280,95	258090,00	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	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
--------------------------------	-------------------	-----------------------	------------------------------	---------------	------------------------

			per laikotarpį, Eur		
1206004	Transporto priemonių sukaupimas 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	479547,73		4603,54	474944,19
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	198524,71	2895,12	8759,18	192660,65
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	165757,99	0,00	9617,70	156140,29
	Iš viso:	843830,43	2895,12	22980,42	823745,13

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
1208104	Baldų sukaupimas nusidėvėjimas	432991,49	10275,21	4603,54	438663,16
1208204	Kompiuterinės įrangos sukaupimas nusidėvėjimas	172224,90	12006,50	8759,18	175472,22
1208304	Kitos biuro įrangos sukaupimas nusidėvėjimas	160702,77	2089,62	9617,70	153174,69
	Iš viso:	765919,16	24371,33	21980,42	768310,07

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	1384644,13	164201,21	78073,86	1470771,48
1209401	Kito ilgalaikio mat. turto įsigijimo savikaina	288761,91	0,00	6008,46	282753,45
	Iš viso:	1673406,04	164201,21	84082,32	1753524,93

Buhalterinės sąskaitos numeris	Turto pavadinimas	Pradinis likutis, Eur	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per laikotarpį, Eur	Nurašyta, Eur	Likutis pabaigoje, Eur
--------------------------------	-------------------	-----------------------	--	---------------	------------------------

1209404	Kito ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas	226147,75	16972,70	6008,46	237111,99
	Iš viso:	226147,75	16972,7	6008,46	237111,99

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą laikotarpio pradžioje -1582,57 Eur, pabaigoje – 1357,35eur. Šią sumą sudaro išankstiniai apmokėjimai už Bibliotekų fondo 2022 m. prenumeratą.

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	6277,56	60069,23	54176,10	18370,69
2050001	Pagaminta produkcija	0,00			
2060001	Atsargų, skirtų parduoti (perduoti) įsigijimo savikaina	6200,00			
	Iš viso:	12477,56	60069,23	54176,10	18370,69

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

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

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 10431,82 Eur:

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 3187,54 Eur (avansiniai mokėjimai už paslaugas);

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 7244,28 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 – 136701,05 Eur:

Gautinos sumos už turto nuomą – 10696,60 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skolos nuvertėjimo suma -3954,96 Eur..

Sukauptos gautinos sumos – 96099,32 Eur.

-*Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestras pajamų įmokas – 6454,25;*
 -*Sukauptos finansavimo pajamos – 89645,07 Eur.*

Kitos gautinos sumos – 33860,09 Eur

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2021 m. gruodžio 31 d. Biblioteka turėjo 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	16803,95	Kiti šaltiniai: -3183,18 Eur –paramos iš kitų šaltinių nepanaudotas likutis; - 13620,77 iš užsienio tikslinių lėšų pinigų likutis.
3.	LT697300010002331664	Projekto lėšų sąskaita	7694,40	Erasmus projekto lėšų likutis
4.	LT48300010002330102	Už paslaugas, nuomą	22597,61	Už nuomos paslaugas gautos pajamos ir avansiniai mokėjimai
5.	LT207300010121695993	Projekto lėšų sąskaita	24192,00	Erasmus projekto lėšų likutis
		Viso:	71287,96	
		Grynųjų pinigų kasa	372,40	Už suteiktas bibliotekos paslaugas iš skaitytojų gautos, bet nepervestos lėšos į išdą.
		Viso:	71660,36	

3.7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta Priede (P12). Finansavimo sumų likutis – 6283326,99 Eur.

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 5969185,88 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

-*nepiniginiams turtui įsigyti – 5966862,36 Eur;*

-*kitoms išlaidoms kompensuoti – 2323,52 Eur.*

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis – 1024,88 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos :

-*nepiniginiam turtui įsigyti- 902,64 Eur.;*

- kitoms išlaidoms kompensuoti -122,24.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis – 34395,82 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos :

-nepiniginiams turtui įsigyti – 2509,42 Eur;

-kitoms išlaidoms kompensuoti – 31886,40 Eur.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis – 278720,41 Eur, kurį sudaro finansavimo sumos:

-nepiniginiams turtui įsigyti – 261916,46 Eur;

- kitoms išlaidoms kompensuoti -16803,95 Eur.

3.8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 357,10 Eur:

2. Sukauptos mokėtinos sumos – 89287,96 Eur:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 87975,92 Eur;

- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1312,04 Eur.

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -38,32 Eur.

3.9. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokytį (P18) pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 2021 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 – 32790,99 Eur:

- apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (pagrindinė veikla) – 2902,10 Eur;

-Apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo(pagrindinė veikla) – 29888,89 Eur.

Kitos veiklos pajamos – 51374,30 Eur

-Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą(kita veikla) – 51374,30 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-„Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ –22 lapai;
2. Priedas P4-„Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ – 2 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 vienerius 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“ ir „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“) – 2 lapai;
11. Priedas P22 –„Pagrindinės veiklos sąnaudos. Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimas žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte ir Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas“- 2 lapas;
12. Priedas P23 – Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos – 1 lapas.
13. Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendras sąskaitų planas pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis – 4 lapai;

Direktorė

Vyriausioji finansininkė

Laura Juchnevič

Andželika Plotnikova

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394115
D/L: 2022-03-15 15:02:13

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai		
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0K1	Nebalansinės sąskaitos			
1K1	Ilgalaikis turtas			
11	Nematerialusis turtas	6.369.626,38	6.590.027,22	-220.400,84
111	Pietros darbai	878,80	1.073,94	-195,14
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai ir kitos licencijos	878,80	1.073,94	-195,14
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas			
1201	Žemė	6.368.747,58	6.588.953,28	-220.205,70
1202	Pastatai			
12021	Gyvenamieji pastatai	2.550,19	2.613,79	-63,60
12022	Negyvenamieji pastatai			
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	2.550,19	2.613,79	-63,60
12031	Infrastruktūros statiniai	559.159,32	567.765,36	-8.606,04
12032	Kiti statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	559.159,32	567.765,36	-8.606,04
12041	Kultūros paveldo statiniai	4.224.888,79	4.482.978,79	-258.090,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės	4.224.888,79	4.482.978,79	-258.090,00
1205	Mašinos ir įrenginiai			
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai	7.943,93	8.843,21	-899,28
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			
1206	Transporto priemonės	7.943,93	8.843,21	-899,28
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga			
12081	Baldai	56.435,06	77.911,27	-21.476,21
12082	Kompiuterinė įranga	36.281,03	46.556,24	-10.275,21
12083	Kitas biuro įranga	17.188,43	26.299,81	-9.111,38
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2.965,60	5.055,22	-2.089,62
12091	Scenos meno priemonės	1.516.412,94	1.447.258,29	69.154,65
12092	Bibliotekų fondai			
12093	Kitos vertybės	1.470.771,48	1.384.644,13	86.127,35
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	45.641,46	62.614,16	-16.972,70
12101	Nebaigta statyba	1.357,35	1.582,57	-225,22
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
16	Ilgalaikis finansinis turtas	1.357,35	1.582,57	-225,22
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 vieno metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamėčiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas			
20	Atsargos	237.163,92	197.302,84	39.861,08
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	18.370,69	12.477,56	5.893,13
201	Medžiagos ir žaliavos		6.277,56	-6.277,56
202	Ūkinis inventorių	18.370,69	6.200,00	12.170,69
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai			
211	Išankstiniai apmokėjimai	10.431,82	7.299,51	3.132,31
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.187,54	2.640,01	547,53
22	Per vienus metus gautinos sumos	7.244,28	4.659,50	2.584,78
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	136.701,05	123.057,77	13.643,28
2211	Po vieno metų gautinų sumų 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			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	6.741,64	1.129,06	5.612,58
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės			
228	Sukauptos gautinos sumos			
229	Kitos gautinos sumos	96.099,32	91.500,52	4.598,80
23	Trumpalaikės investicijos	33.860,09	30.428,19	3.431,90
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
241	Pinigai bankų sąskaitose	71.660,36	54.468,00	17.192,36
242	Grynieji pinigai	71.287,96	54.347,82	16.940,14
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose	372,40	120,18	252,22
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas			
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-233.779,93	-223.701,05	-10.078,88
32	Rezervai	-73.801,14	-63.722,26	-10.078,88
321	Tikrosios vertės rezervas	-159.978,79	-159.978,79	0,00
322	Kiti rezervai	-159.978,79	-159.978,79	0,00
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos			
41	Finansavimo sumos (gautinos)	-6.283.326,99	-6.479.244,65	195.917,66
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)			
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)	-6.283.326,99	-6.479.244,65	195.917,66
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
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)			
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-34.395,82	-42.284,03	7.888,21
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-2.509,42	-3.561,37	1.051,95
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-31.886,40	-38.722,66	6.836,26
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-5.969.185,88	-6.173.297,02	204.111,14
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-5.966.862,36	-6.171.383,07	204.520,71
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-2.323,52	-1.913,95	-409,57
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.024,88	-66,25	-958,63
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-1.024,88	-66,25	-958,63
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-278.720,41	-263.597,35	-15.123,06
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-261.916,46	-261.119,90	-796,56
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-16.803,95	-2.477,45	-14.326,50
51	Ilgalaikiai atidėjimai			
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	-89.683,38	-84.384,36	-5.299,02
61	Trumpalaikiai atidėjimai			
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjimai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinų subsidijos			
642	Mokėtinų dotacijos			
643	Mokėtinų finansavimo sumos			
6431	Mokėtinų finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinų finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinų finansavimo sumos			
65	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinų socialinės išmokos			
661	Mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinų socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinų socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinų socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinų sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinų socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla			
691	Tiekėjams mokėtinų sumos	-89.683,38	-84.384,36	-5.299,02
692	Mokėtinų sumos darbuotojams	-357,10	-125,51	-231,59
693	Mokėtinų veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
7KL	Pajamos	-89.326,28	-84.258,85	-5.067,43
70	Finansavimo pajamos	-1.965.579,79	-1.878.298,10	-87.281,69
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-1.881.414,50	-1.608.417,04	-272.997,46
		-390.091,80	-137.037,44	-253.054,36

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			
71	Mokesčių pajamos	-1.491.322,70	-1.471.379,60	-19.943,10
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos įsteigėjų fondams			
715	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-51.374,30	-45.826,14	-5.548,16
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą	-51.374,30	-45.826,14	-5.548,16
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-32.790,99	-224.054,92	191.263,93
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą	-32.790,99	-224.054,92	191.263,93
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
75	Sumų už konfiskuotą turta, 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			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	1.951.545,95	1.880.716,43	70.829,52
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			
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	1.951.543,25	1.880.716,43	70.826,82
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	1.276.973,22	1.220.473,72	56.499,50
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	18.982,57	17.844,10	1.138,47
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	53.003,29	40.838,18	12.165,11
8705	Komandiruočių sąnaudos	62.027,46	54.945,82	7.081,64
8706	Transporto sąnaudos	3.173,50	3.564,59	-391,09
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.724,74	2.142,40	-417,66
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	1.644,50	1.000,00	644,50
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	5.980,50	54.804,12	-48.823,62
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	327.015,82	255.917,76	71.098,06
8711	Nuomos sąnaudos	54.176,10	77.499,56	-23.323,46
8712	Kitų paslaugų sąnaudos			
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	146.662,52	151.488,18	-4.825,66
88	Kitos veiklos sąnaudos	179,03	198,00	-18,97
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos	2,70		2,70
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	2,70		2,70
894	Vertybinių popierių perkainojimo 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 mokesčiai			