

**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS
JUOZO KELIUOČIO VIEŠOJI BIBLIOTEKA**
Įstaigos kodas 190263888, Nepriklausomybės a.16, Rokiškis

2017 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I.BENDROJI DALIS

Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliuočio viešoji biblioteka (toliau - Biblioteka) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos savivaldybės, valstybės biudžeto ir kitų šaltinių, kodas 190263888.

Adresas: Nepriklausomybės a.16, Rokiškis, Lietuvos Respublika.

Steigėja yra Rokiškio rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla „Bibliotekų veikla“.

Biblioteka yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Bibliotekos struktūrą sudaro viešoji biblioteka: administracija ir 5 skyriai – informacijos ir kraštotyros skyrius, skaitytojų skyrius, vaikų ir jaunimo skyrius, fondų organizavimo skyrius, ūkio skyrius ir 38 filialai rajone: 3 miesto (Obelių, Pandėlio, Rokiškio) ir 35 kaimo filialai (Aleksandravėlės, Antanašės, Augustinavos, Aukštakalnių, Bajorų, Čedasų, Čivylių, Didsodės, Duokiškio, Gediškių, Juodupės, Jūžintų, Kalvių, Kamajų, Kavoliškio, Kazliškio, Konstantinavos, Kriaunų, Laibgalių, Lašų, Lukštų, Martynonių, Onušio, Pakriaunių, Panemunėlio m., Panemunėlio g.st., Panemunio, Ragelių, Salų, Sėlynės, Skemų, Sriubiškių, Suvainiškio, Verksnionių, Žiobiškio). Filialas yra struktūrinis Bibliotekos padalinys, turintis savo buveinę ir veikiantis pagal Bibliotekos direktoriaus patvirtintus nuostatus. Filialas nėra juridinis asmuo.

Bibliotekos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 68. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 64,75 etatai.

Tolesnę Bibliotekos veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti, žmogiškieji ištekliai, gyventojų emigracija.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bibliotekos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau- VSAFAS).

Biblioteka, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2012 m. sausio 10 d. įsakymu Nr. V1-2 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos žmoniškųjų resursų valdymo sistema Alga 2000 SQL ir Profit-W SQL, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

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. 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. Likvidacinė vertė - 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei

tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	3
2.	Kitas nematerialus turtas	6

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė - 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

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.	Pastatai (sienos - iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	75
2.	Kiti statiniai	18
3.	Apsaugos įranga	6
4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
5.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
7.	Lengvieji automobiliai	7
8.	Baldai	8
9.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
10.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
11.	Kita biuro įranga	7
12.	Kitas ilgalaikis turtas	5

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.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

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. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Biblioteka įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. 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.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį 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.

Pajamos

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 galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

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.

Biblioteka kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kiekvieną mėnesį.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams 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.

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 yra 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.

Apskaitos politikos keitimas

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. 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 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

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. 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 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 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas

Biblioteka nematerialaus turto nenurašė. Bibliotekoje nematerialiojo turto nuvertėjimo nėra (13-ojo VSAFAS 1 priedas).

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 364032,90 Eur. (programinė įranga ir interneto svetainė). 2017 m. vykdant projektą pagal Interreg Latvija-Lietuva programą įsigyta nematerialaus turto (internetu svetainė) už 4464,90 Eur.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas

Per ataskaitinį laikotarpį Biblioteka ilgalaikio materialaus turto įsigijo:

1. Kompiuterinės įrangos – 16055,40 Eur.;
2. Kita biuro įranga (interaktyvi lenta, spausdintuvas) – 8324,82 Eur.;
3. Garso ir vaizdo aparatūra (vaizdo kamera, projektorius) – 2020,68 Eur.
4. Bibliotekos fondai – 30193,01 Eur.

Neatlygintinai gauto turto:

1. Kompiuterinė įranga – 3539,25 Eur.
2. Bibliotekos fondai – 23831,07 Eur.

Pergrupuota iš atsargų ir prenumeratos vienas privalomas egzempliorius:

1. Bibliotekos fondai – 2927,92 Eur.

Biblioteka ilgalaikio materialinio turto nurašė – 4354,98 Eur. (bibliotekos fondai). Bibliotekoje ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nebuvo. (12-ojo VSAFAS 1 priedas).

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 262888,16 Eur., iš jų:

Kitos mašinos ir įrengimai – 5170,01 Eur.

Kompiuterinė technika ir įranga – 213392,23 Eur.

Baldai – 5365,68 Eur.

Kita biuro įranga – 15314,44 Eur.

Transporto priemonės – 8688,60 Eur.

Kitas ilgalaikis turtas 14957,20 Eur.

Pastaba Nr.3.(P08) Atsargos

Atsargų per ataskaitinį laikotarpį įsigyta 21955,24 Eur., nemokamai gauta atsargų 3339,49 Eur. Perduotos atsargos (knygos) kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 728,00 Eur. Sunaudota veikloje 18907,11 Eur. Pergrupuota į ilgalaikį turtą 2864,93 Eur.. (bibliotekos fondai). Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS 3 priede.

Pastaba Nr. 4. (P09) Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už spaudos prenumeratą sudaro 12027,94 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant

ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Automobilio ir keleivių draudimas	55,40
2.	Turto draudimas (pagal projektą)	12,92
3.	Spaudos prenumerata	1573,20
	IŠ VISO:	1641,52

Pastaba Nr. 5. (P10) Sukauptos gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems darbo užmokesčiui	162,11
2.	Sukauptiems nuo darbo užmokesčio įmokoms Sodrai	49,41
3.	Sukauptiems atostoginiams	11740,17
4.	Sukaupioms atostoginiams įmokoms Sodrai	3646,69
5.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	2022,71
	IŠ VISO:	17621,09

Kitas gautinas sumas sudaro: pagal vykdomą projektą „Business support“ gautina suma iš Europos regioninės plėtros fondo – 30691,27 Eur., taip pat iš ryšio tiekėjo UAB „Bitė Lietuva“ pagal jų išrašytą kreditinę sąskaitą – 19,36 Eur.

Pastaba Nr. 6. (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Tai pinigų likutis banko sąskaitose (gyventojų pajamų mokesčio 2 proc.) - 103,03 Eur.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20 – ajį VSAFAS.

Gauta iš Europos Sąjungos:

1. Europos komisijos atstovybė Lietuvoje (Europos dienos renginių organizavimui) – 700,00 Eur.;
2. Panevėžio teritorinė darbo birža (darbo užmokesčio subsidijavimas pagal jaunimo įdarbinimo programą) – 403,55 Eur.;
3. Rokiškio raj. savivaldybės administracija (nemokamai perduotos atsargos) – 2599,08 Eur.

Valstybės biudžeto finansavimas:

1. Kultūros ministerija (naujų knygų įsigijimui) – 24600,00 Eur.;
2. Kultūros taryba (projektų finansavimas) – 9200,00 Eur.;

3. Rokiškio raj. savivaldybė (kultūros, sporto, bendruomenės, vaikų ir jaunimo gyvenimo aktyvinimo programos administravimui) – 7845,00 Eur.

4. Panevėžio teritorinė darbo birža (darbo užmokesčio subsidijavimas pagal jaunimo įdarbinimo programą) – 807,10 Eur.;

5. Rokiškio raj. savivaldybės administracija (nemokamai perduotas turtas) – 3480,25 Eur.

6. Iš kitų VSS gautas turtas (bibliotekos fondai) – 706,66 Eur.

Biblioteka kitiems VSS perdavė atsargų už 728,00 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimas:

1. Rokiškio raj. savivaldybė (kultūros, sporto, bendruomenės, vaikų ir jaunimo gyvenimo aktyvinimo programos administravimui) – 610832,00 Eur.;

2. Rokiškio raj. savivaldybės administracija (projektų vykdymui) – 73549,37 Eur.

3. Nemokamai gautos atsargos iš kitų VSS – 16,44 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

1. Nemokamai gautas turtas iš kitų neviešojo sektoriaus subjektų (bibliotekos fondai) – 23251,70 Eur.;

2. Nemokamai gautas turtas (bibliotekos fondai) iš VSS – 596,68 Eur.;

3. Gauta parama iš UAB „Medrokis“ ir Kunigo švietėjo labdaros ir paramos fondas – 269,00 Eur.

4. Gyventojų pajamų mokesčio 2 proc. – 84,33 Eur.

Pastaba Nr. 8. (P17) Tiekėjams mokėtinos sumos

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinos sumos už komunalinius patarnavimus	1204,03
2.	Mokėtinos sumos už ryšius	280,67
3.	Mokėtinos sumos už kuro išlaidas	17,22
4.	Kitos paslaugos	593,77
	IŠ VISO:	2095,69

Pastaba Nr. 9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	810,17
2.	Mokėtinos soc.draudimo įmokos (9 proc.(11 proc.))	108,45
3.	Mokėtinas socialinio draudimo įmokos (30,48%)	328,67
4.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	160,28
5.	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams (komandiruotės išlaidos)	132,38
	IŠ VISO:	1539,95

Pastaba Nr. 10. Sukauptos mokėtinės sumos

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	16218,59
	IŠ VISO:	16218,59

Pastaba Nr.11. (P22) Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Ištaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir atostogų išmokų	428657,81
3.	Ligos pašalpų	1419,73
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio ir nuo atostogų išmokų	131671,83
	IŠ VISO:	561749,37

Pastaba Nr. 12. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymas	7338,07
2.	Elektros energijos	3568,62
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	449,56
4.	Ryšių paslaugų	9741,65
5.	Kitų paslaugų	1810,45
	IŠ VISO:	22908,35

Pastaba Nr. 13. Kitų paslaugų sąnaudos

Kitų paslaugų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 9864,92 Eur., iš jų apsaugos, stebėjimo paslaugos ir signalizacijos techninio priežiūros mokestis 5538,09 Eur., buhalterinės programos priežiūros mokestis – 1559,62 Eur., LIBIS programos mokestis – 1471,36 Eur., LATGA – autorių teisių mokestis 173,76 Eur., už projekto viešinimą spaudoje – 380,38 Eur., pavojingų atliekų utilizavimą – 120,27 Eur., už kompiuterinės ir kitos įrangos remontą – 159,29 Eur. kitų paslaugų sąnaudos (draudimo sąnaudos, gesintuvų patikrinimo paslauga, banko mokesčiai, ir kita) 462,15 Eur.

Pastaba Nr.14. Pagrindinės veiklos kitų išlaidų sąnaudos

Pagrindinės veiklos kitų išlaidų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 27286,32 Eur. , iš jų spaudos prenumeratai 19788,77 Eur., projektų vykdymo išlaidos 7061,71 Eur., savivaldybių viešųjų bibliotekų asociacijos mokestis – 87,00 Eur. ir kitos pagrindinės veiklos kitų išlaidų sąnaudos 348,84 Eur.

Pastaba Nr. 15 Grynojo turto pokyčių ataskaitos pastabos

Grynojo turto pokyčių ataskaita pateikiama lentelėje 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“

Pastaba Nr. 16 Pinigų srautų ataskaitos pastabos (P02)

Pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 708257,61 Eur., pervestinos sumos – 4933,29 Eur., o išmokos – 672185,72 Eur. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį siekė 123,82 Eur., tuo tarpu likutis 2017 m. pradžioje buvo 226,85 Eur., 2017 m. gruodžio 31 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 103,03 Eur. Pinigų srautų ataskaita pateikiama 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas.

Pastaba Nr.17 Kita informacija

Pateikiama informacija apie turtą, kurį Biblioteka apskaitomo nebalansinėse sąskaitose:

Grupės pavadinimas	Turto vertė, eurai	Kita informacija
Ūkinis inventoriųs	86777,44	Apskaitomas atiduotas naudoti trumpalaikis turtas
Ūkinis inventoriųs - spaudiniai	2595,69	Pereinant prie VSAFAS atkeltas iš balanso mainų fondas
Pagal panaudotos sutartis gautas turtas	16063,83	Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo biblioteka
Prarastas turtas	911,14	Saugomas kol sueis senaties terminas
Viso	106348,11	

PRIDEDAMA.

- 6-ojo VSAFAS Informacija apie išankstinius apmokėjimus (1 lapas);
- 8-ojo VSAFAS Atsargų vertės pasikeitimas (1 lapas);
- 10-ojo VSAFAS Kitos pajamos (1 lapas);
- 12-ojo VSAFAS Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas (1 lapas);
- 13-ojo VSAFAS Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas (1 lapas);
- 17-ojo VSAFAS Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (1 lapas);
- 17-ojo VSAFAS Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (1 lapas)
- 17-ojo VSAFAS Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (1 lapas);
- 20-ojo VSAFAS Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai (1 lapas);
- 20-ojo VSAFAS Finansavimo sumų likučiai (1 lapas);
- 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 2017 m. Informacija pagal veiklos segmentus (1 lapas).

Direktorė



Alicija Matiukienė

Vyriausioji buhalterė



Raminta Dilienė