

ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2018 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1. Pagrindiniai duomenys

2003 m. liepos 1 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-127 buvo patvirtinti Šalčininkų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos nuostatai ir pavesta bibliotekos direktorei tvarkyti įstaigos registravimą. 2003 m. rugpjūčio 19 d. biblioteka buvo įregistruota Kultūros įstaigų registre.

Įmonės kodas – 188212153.

2. Informacija apie bibliotekos buveinę

Vilniaus g.48, Šalčininkai

Šalčininkų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos sistemoje 26 filialai.

3. Finansiniai metai

Bibliotekos finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

4. Bibliotekos veikla

Bibliotekos tikslai:

- tenkinti rajono bendruomenės informacinius poreikius,
- skatinti visų amžiaus grupių skaitymą,
- kompiuterizuoti ir modernizuoti Viešąją biblioteką ir jos filialus

Bibliotekos buhalterinę apskaitą tvarkoma naudodama „Finalga“ ir „Labbis“ programas.

5. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Biblioteka kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

6. Darbuotojų skaičius

2018 m. gruodžio 31 d. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 54.

7. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis:

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Apskaita yra viena iš priemonių grįžtamajam ryšiui realizuoti. Taip pat ji yra gera bibliotekos veiklos kontrolės ir valdymo priemonė. Apskaita suteikia informaciją apie bibliotekoje vykstančius pokyčius, padeda suprasti ir įvertinti pokyčius ir jų priežastis bibliotekos veikloje. Jų analizė padeda geriau suplanuoti įstaigos veiklą ateityje.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1 Apskaitos politikos taikymas

- Šalčininkų rajono savivaldybės viešoji biblioteka taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Šalčininkų rajono savivaldybės viešoji biblioteka vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.
- Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:
 - Svarbi vartotojų sprendimams priimti;
 - Patikima nes :
 - Teisingai nurodo 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);
 - Išsami;
 - Šalčininkų rajono savivaldybės viešoji 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. Detaliau apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimai ir klaidų taisymas aprašyti apskaitos vadovo skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“
- Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

2.2 Nematerialusis turtas

- Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės. 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“
- Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.
- Nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:
 - Plėtros darbai;
 - Programinė įranga ir jos licenzijos;
 - Patentai ir kitos licenzijos

- Literatūros, mokslo ir meno kūriniai;
- Kitas nematerialusis turtas;
- Nebaigti projektai;
- Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą;
- Prestižas.
- Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
- Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

2.3 Ilgalaikis materialusis turtas

- Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“
- Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir ilgalaikiam materialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.
- Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:
 - Žemė;
 - Pastatai;
 - Infrastruktūros statiniai;
 - Nekilnojamosios kultūros vertybės;
 - Mašinos ir įrenginiai;
 - Transporto priemonės;
 - Kilnojamosios kultūros vertybės;
 - Baldai ir biuro įranga;
 - Kitas ilgalaikis materialusis turtas;
 - Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.
- Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodu).
- Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės (išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo, rekonstravimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu), po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomos tikraja verte (tikrosios vertės metodu).

2.4 Atsargos

- Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
- Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“
- Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:
 - Strateginės ir neliečiamos atsargos;
 - Medžiagos ir žaliavos;
 - Ūkinis inventorių;
 - Nebaigta gaminti produkcija;
 - Nebaigtos vykdyti sutartys;
 - Pagaminta produkcija;
 - Atsargos, skirtos parduoti;
 - Kitas turtas, skirtas parduoti.
- Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.
- Atsargos nuvertinamos pagal 8 VSAFAS „Atsargos“
- Atsargos apskaitomos pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą.

2.5 Gautinos sumos

- Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“
- Pagal tikslą Šalčininkų rajono savivaldybės viešoji biblioteka gautinas sumas skirsto į:
 - Išankstinius apmokėjimus. Išankstiniai apmokėjimai skirstomi į:
 - Išankstinius apmokėjimus;
 - Ateinančių laikotarpių sąnaudas.
 - Gautinas sumas. Gautinos sumos skirstomos į:
 - Gautinas finansavimo sumas;
 - Gautinas sumas už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas;
 - Sukauptas gautinas sumas;
 - Kitas gautinas sumas.

2.6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

- Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose .
- Šalčininkų rajono savivaldybės viešoji biblioteka turi sąskaitas banke;
- Biudžeto lėšoms;
- Kitoms lėšoms;

- Spec. lėšoms;

2.7 Finansavimo sumos

- Finansavimo sumų metodai ir taisyklės nustatyti 20 –ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“
- Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.
- Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos (finansinė parama), iš užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.
- Gautos (gautinos) sumos pagal paskirtį skirstomos į lėšas nepiniginiam turtui ir lėšas kitoms išlaidoms.

2.8 Pajamos

- Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 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.
- Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.
- Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

2.9 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 uždirbimui jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

2.10 Turto nuvertėjimas

- Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir Inventorizavimo tvarkos apraše.

2.11 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

- Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas iki Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos finansų skyriaus nustatytos datos.

2.12 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)
- Palyginamieji skaičiai koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus, paaiškinami aiškinamajame rašte.

2.13 Apskaitos politikos keitimas

- Apskaitos politikos keitimai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“
- Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

2.14 Apskaitinių įverčių keitimas

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

2.15 Apskaitos klaidų taisymas

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos sumų detalizavimas:

A. ILGALAIKIS TURTAS:

1. Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P03

Nematerialaus turto likutinė vertė (eurais)

Turto grupė	Nematerialaus turto įsigijimo savikaina	Amortizacija	Likutinė vertė
1	2	3	4=(2-3)
Programinė įranga	113397,19	113396,88	0,31
		Iš viso:	0,31

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje straipsnyje A.I.2 – likutinė vertė, atėmus sukauptą amortizaciją.

Nematerialiojo turto sumų detalizavimas pagal 13-ojo VSAFAS“ Nematerialusis turtas“ 1 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (2018-01-01 iki 2018-12-31) (pridedama).

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo skaičiavimo metodas

Nuo 2014 m. kovo 27 d. taikomos naujos patvirtintos nusidėvėjimo normos, tačiau nusidėvėjimo sumoms reikšmingos įtakos tai neturi.

Vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ bibliotekos fondas iš trumpalaikio turto buvo perkeltas į ilgalaikį materialųjį turtą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bibliotekų fondas sudarė 444294,40 eurų.

Vadovaujantis 12, 13 VSAFAS ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine vertė, bet buvo gautas naujas turtas, todėl straipsnyje A.II ilgalaikio turto suma padidėjo.

Pastaba Nr. P04

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė (eurais)

Turto grupė	Materialaus turto įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas ir nurašymas	Likutinė vertė
1	2	3	4=(2-3)
Pastatai	27712,98	17427,88	10285,10
Mašinos ir įrenginiai	2127,99	1228,91	899,08
Transporto priemonės	16633,92	5233,92	11400,00
Baldai ir biuro įranga	190345,37	160641,72	29703,65
Kitas ilgalaikis turtas	453253,32	8958,92	444294,40
		Iš viso:	496582,23

Ilgalaikio materialiojo turto sumu detalizavimas pagal 12-ojo VSAFAS“ Ilgalaikis

materialusis turtas“ 1 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (2018-01-01 iki 2018-12-31) (pridedama).

C. TRUMPALAIKIS TURTAS:

3. Atsargos

Straipsnyje C.I.2. „Medžiagos ir ūkinis inventorių“ yra naudojamas turtas, kuris vieną ar daugiau kartų dalyvauja aptarnavimo procese ir kurio išsigijimo vertė yra mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio turto vertę. Šio turto vertė sąnaudomis pripažįstama tą laikotarpį, kada jis atiduodamas naudoti. Pagal 8 VSAFAS „Atsargos“ atiduotas naudoti ūkinis inventorių išskeltas į nebalansinę sąskaitą.

Pastaba Nr. P08

Atsargos (eurais)

Kuras, degalai	2301,49
Ūkinis inventorių	262,82
Iš viso:	2564,31

Atsargų sumų detalizavimas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (2018-01-01 iki 2018-12-31) (pridedama).

4. Išankstiniai apmokėjimai

Straipsnyje C.II. „Išankstiniai apmokėjimai“ – apmokėjimas už elektrą ir ryšių paslaugas.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro apmokėjimas už spaudos prenumeratą 2018 metams, pogar. kompiut. tinklo priežiūra.

Pastaba Nr. P09

Išankstiniai apmokėjimai (eurais)

<i>Ateinančių laikotarpių sąnaudos:</i>	
spaudiniu prenumerata	1683,42
pogarantinė kompiuterinio radijo tinklo priežiūra	137,09
Išankstiniai apmokėjimas tiekėjams (už prekes, paslaugas)	4,70
Iš viso:	1825,21

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pagal 6 –ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede (pridedama).

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnyje C.III.4. „Sukauptos gautinos sumos“ – įsipareigojimas suteikti darbuotojams apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Įsipareigojimas už ryšių paslaugas ir soc. draudimą.

Pastaba Nr. P10

Sukauptos finansavimo pajamos – įsipareigojimas sumokėti skolas tiekėjams – 7,90 eurų.
„Sukauptos gautinos sumos“ – įsipareigojimas suteikti darbuotojams apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 19054,70 eurų. Palyginus su 2017 m. pabaiga ir 2018 m. pabaiga sukauptos gautinos sumos padidėjo 4948,63 eurų.

<i>Sukauptos gautinos sumos (eurais)</i>	2017 m.	2018 m.	Pokytis +/-
Sukauptos atostogos	10816,94	14592,88	3775,94
Sukauptos finansavimo pajamos (už ryšių paslaugas, kitos ir komunal. pasl., soc. dr. įmokos))	0,00	7,90	7,90
Sukauptos soc. draudimo finansavimo pajamos	3297,03	4461,82	1164,79
Iš viso:	14113,97	19062,60	4948,63

Pinigų likutis banko sąskaitoje (eurais)

Pinigai banko sąskaitoje (biudžetinė)	0,00
Pinigai banko sąskaitoje (spec. lėšos)	0,00
Pinigai banko sąskaitoje (nebiudžetinė)	0,00

D. FINANSAVIMO SUMOS:

6. Finansavimas

D dalyje – Bibliotekos finansavimo sumos

- valstybės biudžeto asignavimai (iš Kultūros ministerijos)
- savivaldybės biudžeto asignavimai;
- lėšos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų (projektas VIPT 2)
- iš kitų šaltinių (projektas „Bibliotekos pažangai“, labdaros ir paramos, kitos teisėtai gaunamos lėšos)

Pastaba Nr. P12

Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS“ Finansavimo sumos“ 4, 5 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (2018-01-01 iki 2018-12-31) (pridedama).

E. ĮSIPAREIGOJIMAI:

7. Įsipareigojimai

Straipsnyje E.II.8. „Tiekėjams mokėtinos sumos“ – trumpalaikiai įsiskolinimai tiekėjams už suteiktas paslaugas.

Straipsnyje E.II.10. biblioteka apskaitoje registruoja kaupimus būsimiems atostoginiams – darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui.

Pastaba Nr. P17

Trumpalaikiai įsipareigojimai (eurais)

Tiekėjams mokėtinos sumos (kreditorinis įsiskolinimas pagal sąskaitas už gruodžio mėn.)	0,00
Mokėtinas darbo užmokestis ir su darbo santykiais susijusios išlaidos priskaičiuotos už gruodžio mėn.)	0,00
Mokėtinas darbdavio soc. draudimas (priskaičiuotas soc. draudimas už gruodžio mėn.)	7,90
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc. draudimo sąnaudos	19054,70
Iš viso:	19062,60

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede ir 7 priede (pridedama).

Veiklos rezultatų ataskaitos sumų detalizavimas:

Pastaba Nr. P22, P02

Panaudotų finansavimo sumų pajamos iš valstybės biudžeto (eurais)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos pajamos)	11273,21
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	0,00
Kitoms išlaidoms	0,00
Iš viso:	11273,21

Panaudotų finansavimo sumų pajamos iš savivaldybės biudžeto (eurais)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos pajamos)	1445,43
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	35887,60
Kitoms išlaidoms	504683,89
Iš viso:	542016,92

Panaudotų finansavimo sumų pajamos iš Europos Sąjungos (eurais)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos pajamos)	93,00
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	0,00
Iš viso:	93,00

Panaudotų finansavimo sumų pajamos iš kitų šaltinių (eurais)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos pajamos)	1046,00
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	1116,14

Kitoms išlaidoms	0,00
Iš viso:	2162,14

Pastaba Nr. P02

Pagrindinės veiklos kitos pajamos už suteiktas paslaugas – 1807,28 eurų.

Pajamos pagal 10-ojo VSAFAS“ Kitos pajamos“ 2 priede „Kitos pajamos“ (2018-01-01 iki 2018-12-31) (pridedama).

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 557255,27 eurų. Visos bibliotekos patirtos sąnaudos nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d.

Sąnaudų detalizavimas pagal 25-ojo VSAFAS“ Segmentai“ priede „Informacija pagal veiklos segmentus (2018-01-01 iki 2018-12-31) (pridedama).

Kitos veiklos pajamos (turto pardavimas) – 81,90 eurų.

Kitos veiklos pajamos pateiktos pagal 10-ojo VSAFAS“ Kitos pajamos“ 2 priede „Kitos pajamos“ (2018-01-01 iki 2018-12-31).

Informacija apie sukauptą perviršį arba deficitą pagal 4-ojo VSAFAS“ Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ (2018-01-01 iki 2018-12-31) (pridedama).

Pinigų srautų ataskaitos sumų detalizavimas:

Pastaba Nr. P02

Įplaukos: Valstybės biudžetas – 26470,00 eurų (Kultūros ministerija) (*knygoms*)

Savivaldybės biudžetas – 535868,29 eurų

Iš kitų šaltinių – 0,00 eurų

Įplaukos: Už suteiktas paslaugas – 179,18 eurų (turto pardavimas, makulatūra)

Įplaukos: Už suteiktas paslaugas – 1710,00 eurų (mokamos paslaugas)

Išmokos sudaro – 563454,43 eurų (biudžeto lėšos) ir 1710,00 eurų (iš spec. lėšų programos). Visos bibliotekos patirtos išmokos nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d.

Pinigų srautai pagal 5-ojo VSAFAS „ Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede „Pinigų srautų ataskaita“ per ataskaitinį laikotarpį (2018-01-01 iki 2018-12-31) (pridedama).

III. Reikšmingų įvykių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktore



Olga Mažeiko.

Vyriausioji buhalterė



Veslava Mackevičienė

Šalčininkų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 188212153, Vilniaus g. 48, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423903
D/L: 2019-03-14 13:26:00

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	P03	496.582,54	438.236,75
I.1	Pėtros darbai		0,31	0,31
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,31	0,31
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	496.582,23	438.236,44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		10.285,10	11.868,75
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		899,08	138,22
II.6	Transporto priemonės		11.400,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		29.703,65	8.725,59
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		444.294,40	417.503,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	23.452,12	18.258,06
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2.564,31	2.532,27
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.564,31	2.532,27
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.825,21	1.611,82
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	19.062,60	14.113,97
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19.062,60	14.113,97
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		520.034,66	456.494,81

(tesinys kitame puslapyje)

Šalčininkų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 188212153, Vilniaus g. 48, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

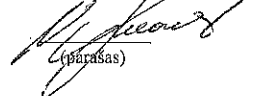
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	500.972,06	442.380,84
I	Iš valstybės biudžeto		411.083,68	370.835,15
II	Iš savivaldybės biudžeto		29.002,78	18.418,62
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		742,34	835,34
IV	Iš kitų šaltinių		60.143,26	52.291,73
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		19.062,60	14.113,97
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		19.062,60	14.113,97
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7,90	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	19.054,70	14.113,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		520.034,66	456.494,81

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Olga Mažeiko
(vardas ir pavardė)

Veslava Mackevičienė
(vardas ir pavardė)

Šalčininkų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 188212153, Vilniaus g. 48, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423903
D/L: 2019-03-14 13:26:00

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS


Nr. _____
(data)

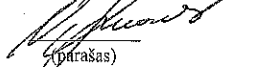
Pateikimo valiuta ir fikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		557.337,17	504.391,55
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		555.545,27	503.661,55
I.1	Iš valstybės biudžeto		11.273,21	7.352,85
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		542.016,92	490.930,95
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		93,00	1.392,55
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.162,14	3.985,20
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.791,90	730,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.889,18	730,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-97,28	
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	-557.255,27	-504.391,55
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-464.388,29	-431.688,34
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.898,43	-6.730,19
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-14.410,14	-14.812,74
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-285,54	-69,43
V	TRANSPORTO		-1.899,33	-1.060,24
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-336,80	-621,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-10.497,19	-2.383,93
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-8.959,21	-4.649,83
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-35.728,63	-26.369,09
X	SOCIALINIŲ ĮSMŪKŲ			
XI	NUOMOS		-508,08	-2.398,08
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-15.199,62	-13.496,43
XIV	KITOS		-144,01	-112,25
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		81,90	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-81,90	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-81,90	
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Olga Mažeiko
(vardas ir pavardė)

Sveta Mackevičienė
(vardas ir pavardė)

Šalčininkų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 183212153, Viličiaus g. 48, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID: -2147423903
 D/L: 2019-03-14 13:26:00



GRYNOJO TURTO FOKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mėžamus dalis
			4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užraušio laikotarpio paskutinę dieną	3							
2	Perimto įgaliausio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto įgaliausio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X	0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto įgaliausio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto įgaliausio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X	0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							0,00	0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
 (teises aktas) parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris) teigiu privaloma oazai teises aktus)


 (parašas)
 Olga Mazėiko
 (vardas ir pavardė)

 (parašas)
 Veshava Mackevičienė
 (vardas ir pavardė)

Šaltėninkų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 188212153, Vilniaus g. 48, Šaltėninkų m., Šaltėninkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -2147423903
DL: 2019-03-14 13:26:00

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateikimo valiuta ir iškilmaz: eurais		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		565.343,61	0,00	565.343,61	514.496,12	0,00	514.496,12
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		563.454,43	0,00	563.454,43	513.766,12	0,00	513.766,12
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		26.470,00	0,00	26.470,00	0,00	0,00	25.156,00
II.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		535.868,29	0,00	535.868,29	488.610,12	0,00	488.610,12
II.1.4	Iš kitų šaltinių		1.116,14	0,00	1.116,14			
II.2	Iš mokesčių							
II.3	Iš socialinių įmokų							
II.4	Už suteiktas paslaugas iš mokesčių							
II.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
II.6	Gautos patikamos		1.710,00	0,00	1.710,00	730,00	0,00	730,00
II.7	Kitos įplaukos		179,18	0,00	179,18			
II	Pervestos lėšos		-1.889,18	0,00	-1.889,18	-730,00	0,00	-730,00
II.1	I valstybės biudžetą		-1.889,18	0,00	-1.889,18			
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-563.454,43	0,00	-563.454,43	-513.766,12	0,00	-513.766,12
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-456.981,05	0,00	-456.981,05	-429.666,50	0,00	-429.666,50
III.3	Komandiruočių		-14.382,99	0,00	-14.382,99	-15.296,56	0,00	-15.296,56
III.4	Transporto		-285,54	0,00	-285,54	-69,43	0,00	-69,43
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.399,66	0,00	-2.399,66	-978,98	0,00	-978,98
III.6	Paprasčio remonto ir eksploataavimo		-396,80	0,00	-396,80	-621,00	0,00	-621,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-10.497,19	0,00	-10.497,19	-2.495,78	0,00	-2.495,78
III.8	Socialinių išmokų		-65.613,83	0,00	-65.613,83	-54.253,70	0,00	-54.253,70
III.9	Nuomos		-2.458,61	0,00	-2.458,61	-250,00	0,00	-250,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-468,40	0,00	-468,40	-2.338,40	0,00	-2.338,40
III.11	Sumokėtos paliekos		-9.970,36	0,00	-9.970,36	-1.775,77	0,00	-1.775,77
III.12	Kitos išmokos							

(įrašius kitame puslapyje)

Šaltėninkų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 188212153, Viltiaus g. 48, Šaltėninkų m., Šaltėninkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-12.900,00	0,00	-12.900,00			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-12.900,00	0,00	-12.900,00			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		12.900,00	0,00	12.900,00			
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išparcijojimų anokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		12.900,00	0,00	12.900,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12.900,00	0,00	12.900,00			
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyrniausioji buhalterė.

(vyrniausiasis buhalteris)

Olga Maziško
(vardas ir pavardė)

Veslava Mackevičienė
(vardas ir pavardė)